

| <b>Informationsvorlage</b><br>Gemeinde Bad Kleinen<br><br>Federführend:<br>Kämmerei                                                                                                                                                    | Vorlage-Nr: VO/GV08/2019-2240<br>Status: öffentlich<br>Aktenzeichen:<br>Datum:<br>Einreicher: Ausschussvorsitzender |                             |       |         |   |            |                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------|---------|---|------------|-----------------------------|
| <b>Auswertung der Haushaltsprüfungen durch das<br/>         Gemeindeprüfungsamt und Schlussfolgerungen für die Gemeinde<br/>         Bad Kleinen</b>                                                                                   |                                                                                                                     |                             |       |         |   |            |                             |
| Beratungsfolge:<br><br><table border="0"> <thead> <tr> <th>Beratung Ö / N</th> <th>Datum</th> <th>Gremium</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ö</td> <td>28.11.2019</td> <td>Finanzausschuss Bad Kleinen</td> </tr> </tbody> </table> |                                                                                                                     | Beratung Ö / N              | Datum | Gremium | Ö | 28.11.2019 | Finanzausschuss Bad Kleinen |
| Beratung Ö / N                                                                                                                                                                                                                         | Datum                                                                                                               | Gremium                     |       |         |   |            |                             |
| Ö                                                                                                                                                                                                                                      | 28.11.2019                                                                                                          | Finanzausschuss Bad Kleinen |       |         |   |            |                             |

#### **Sachverhalt:**

Es fand in diesem Jahr eine überörtliche Prüfung zur Haushalts- und Wirtschaftsführung in den Jahren 2015 – 2018 für die Gemeinden Dorf Mecklenburg, Lübow, Groß Stieten, Metelsdorf, Barnekow und dem Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen statt.

Die festgestellten Hinweise und Beanstandungen sind auch für alle anderen Gemeinden im Amtsbereich für die Zukunft zu beachten.

#### **Anlage/n:**

Vergleich Planungskosten – Abrechnungskosten KITA Bad Kleinen

Vergleich Planungsansatz – Jahresabschluss für den Ergebnishaushalt

### Vergleich Planungskosten - Abrechnungskosten KITA Bad Kleinen

| Haushaltsjahr                                                   | jährliche Änderung der KITA Gebühren |                    |                      |                    |                      |                    |                      |          |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------|
|                                                                 | Plan 2016                            | Ist 2016           | Plan 2017            | Ist 2017           | Plan 2018            | Ist 2018           | Plan 2019            | Ist 2019 |
|                                                                 |                                      |                    |                      |                    |                      |                    |                      |          |
| <b>Erträge</b>                                                  | <b>1.293.900 €</b>                   | <b>1.373.764 €</b> | <b>1.592.600 €</b>   | 1.705.746 €        | <b>1.734.500 €</b>   | 1.759.378 €        | <b>1.951.500 €</b>   |          |
| <i>Berücksichtigung Zuschuss Gemeindeanteil = Elternanteil</i>  | <i>im Plan enth.</i>                 |                    | <i>im Plan enth.</i> |                    | <i>im Plan enth.</i> |                    | <i>im Plan enth.</i> |          |
|                                                                 |                                      |                    |                      |                    |                      |                    |                      |          |
| davon u.a. :                                                    |                                      |                    |                      |                    |                      |                    |                      |          |
| Kostenanteil aller Eltern, auch der Fremdgemeinden              | 351.300 €                            | 398.054 €          | 465.800 €            | 448.435 €          | 479.600 €            | 510.733 €          | 582.000 €            |          |
| Kostenanteil Gemeinde für eigene Kinder (ab 2013 Beschluss 50%) | 351.300 €                            | 361.765 €          | 465.800 €            | 448.435 €          | 479.600 €            | 459.661 €          | 582.000 €            |          |
|                                                                 |                                      |                    |                      |                    |                      |                    |                      |          |
| <b>Aufwendungen</b>                                             | <b>1.418.600 €</b>                   | <b>1.424.308 €</b> | <b>1.594.800 €</b>   | <b>1.612.217 €</b> | <b>1.799.000 €</b>   | <b>1.755.046 €</b> | <b>2.036.100 €</b>   |          |
|                                                                 |                                      |                    |                      |                    |                      |                    |                      |          |
| <b>Jahresergebnis lt. HH-Produkt KITA</b>                       | <b>-124.700 €</b>                    | <b>-50.544 €</b>   | <b>-2.200 €</b>      | 93.529 €           | <b>-64.500 €</b>     | 4.332 €            | <b>-84.600 €</b>     |          |

aktualisiert: Heidrich 25.04.2019

ergänzt: Kupsch 14.11.2019

**Vergleich Planungsansatz - Jahresabschluss für den Ergebnishaushalt Bad Kleinen**

| Hauhaltsjahr                                                                                             | Plan 2014          | Jab 2014          | Differenz         | Plan 2015          | Jab 2015          | Differenz         | Plan 2016          | Jab 2016            | Differenz         | Plan 2017          | Jab 2017           | Differenz         | Plan 2018          | Jab 2018           | Differenz         | Plan 2019          | Jab 2019 | Differenz |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------|-----------|
| <b>Erträge</b>                                                                                           | <b>4.388.300 €</b> | <b>4.474.713</b>  | <b>86.413 €</b>   | <b>4.958.200 €</b> | <b>4.693.422</b>  | <b>-264.778 €</b> | <b>5.050.600 €</b> | <b>4.925.167 €</b>  | <b>-125.433 €</b> | <b>6.306.700 €</b> | <b>6.162.305 €</b> | <b>-144.395 €</b> | <b>6.147.900 €</b> | <b>6.432.767 €</b> | <b>284.867 €</b>  | <b>6.519.400 €</b> |          |           |
| davon:                                                                                                   |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   |                    |                    |                   |                    |                    |                   |                    |          |           |
| TH 1 Amt f. Zentrale Dienste                                                                             |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   | 0 €                | 1.087 €            | 1.087 €           | 0 €                | 45 €               | 45 €              | 0 €                |          |           |
| TH 2 Amt f. Ordnung und Soziales                                                                         |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   | 1.843.900 €        | 2.038.837 €        | 194.937 €         | 1.986.600 €        | 2.061.069 €        | 74.469 €          | 2.260.800 €        |          |           |
| TH 3 Bauamt                                                                                              |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   | 1.398.800 €        | 667.078 €          | -731.722 €        | 416.400 €          | 525.810 €          | 109.410 €         | 443.000 €          |          |           |
| TH 4 Zentrale Finanzdienstl.                                                                             |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   | 3.064.000 €        | 3.455.303 €        | 391.303 €         | 3.744.900 €        | 3.845.843 €        | 100.943 €         | 3.815.600 €        |          |           |
| <b>Aufwendungen</b>                                                                                      | <b>4.952.900 €</b> | <b>4.702.715</b>  | <b>-250.185 €</b> | <b>5.672.300 €</b> | <b>5.322.944</b>  | <b>-349.356 €</b> | <b>5.796.000 €</b> | <b>5.991.875 €</b>  | <b>195.875 €</b>  | <b>6.738.500 €</b> | <b>6.337.708 €</b> | <b>-400.792 €</b> | <b>6.885.600 €</b> | <b>6.578.928 €</b> | <b>-306.672 €</b> | <b>7.387.100 €</b> |          |           |
| davon:                                                                                                   |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   |                    |                    |                   |                    |                    |                   |                    |          |           |
| TH 1 Amt f. Zentrale Dienste                                                                             |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   | 59.300 €           | 68.990 €           | 9.690 €           | 61.200 €           | 53.566 €           | -7.634 €          | 57.000 €           |          |           |
| TH 2 Amt f. Ordnung und Soziales                                                                         |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   | 3.155.800 €        | 3.167.357 €        | 11.557 €          | 3.572.100 €        | 3.410.549 €        | -161.551 €        | 3.973.900 €        |          |           |
| TH 3 Bauamt                                                                                              |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   | 1.520.900 €        | 1.056.490 €        | -464.410 €        | 1.262.100 €        | 1.132.696 €        | -129.404 €        | 1.096.100 €        |          |           |
| TH 4 Zentrale Finanzdienstl.                                                                             |                    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                     |                   | 2.002.500 €        | 2.044.871 €        | 42.371 €          | 1.989.800 €        | 1.982.116 €        | -7.684 €          | 2.260.100 €        |          |           |
| <b>Jahresergebnis vor Entnahme aus der Rücklage</b>                                                      | <b>-564.600 €</b>  | <b>-228.002 €</b> | <b>336.598 €</b>  | <b>-714.100 €</b>  | <b>-629.522 €</b> | <b>84.578 €</b>   | <b>-745.400 €</b>  | <b>-1.066.708 €</b> | <b>-321.308 €</b> | <b>-431.800 €</b>  | <b>-175.403 €</b>  | <b>256.397 €</b>  | <b>-737.700 €</b>  | <b>-146.161 €</b>  | <b>591.539 €</b>  | <b>-867.700 €</b>  |          |           |
| Entnahme aus der Rücklage lt. gesetzl. Vorgaben<br>(investive SZW + ant. Zuweisg f. übergemeindl. Aufg.) | <b>0 €</b>         | <b>228.002 €</b>  |                   | <b>0 €</b>         | <b>629.522 €</b>  |                   | <b>266.200 €</b>   | <b>314.600 €</b>    |                   | <b>266.600 €</b>   | <b>175.403 €</b>   |                   |                    | <b>393.623 €</b>   |                   | <b>272.500 €</b>   |          |           |
| <b>Jahresergebnis nach Entnahme aus der Rücklage</b>                                                     | <b>-564.600 €</b>  | <b>0 €</b>        |                   | <b>-714.100 €</b>  | <b>0 €</b>        |                   | <b>-479.200 €</b>  | <b>-752.108 €</b>   |                   | <b>-165.200 €</b>  | <b>0 €</b>         |                   |                    | <b>247.462 €</b>   |                   | <b>-595.200 €</b>  |          |           |

aufgestellt: Heidrich 29.10.2019  
ergänzt: Kupsch , 15.11.2019