

Informationsvorlage Gemeinde Dorf Mecklenburg	Vorlage-Nr: VO/GV01/2020-1738 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: Einreicher: Bürgermeister
Federführend: Kämmerei	
Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.07.2020 - Gemeinde Dorf Mecklenburg	
Beratungsfolge:	
Beratung Ö / N	Datum
Ö	18.08.2020
Gremium	
Gemeindevertretung Dorf Mecklenburg	

Sachverhalt:

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

Die Gemeindevertretung Dorf Mecklenburg hatte am 12.02.2019 den ersten Doppelhaushalt für die Jahre 2019 und 2020 beschlossen.

Damit verfügte die Gemeinde Dorf Mecklenburg für das Haushaltsjahr 2020 bereits mit Beginn des Jahres über einen rechtskräftigen Haushalt.

Anlage/n:

Bericht zum Haushaltsvollzug per 31.07.2020

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

Die Gemeindevertretung Dorf Mecklenburg hatte am 12.02.2019 den ersten Doppelhaushalt für die Jahre 2019 und 2020 beschlossen.

Der Haushalt kann weder in der Ergebnisrechnung noch in der Finanzrechnung einen Haushaltsausgleich aufzeigen, sowohl für das Haushaltsjahr 2019, als auch für das Haushaltsjahr 2020.

Unter Einbeziehung der negativen Vorträge aus den Vorjahren, ist für die Gemeinde Dorf Mecklenburg die dauernde Leistungsfähigkeit nicht mehr gegeben.

Daher war die Haushaltssatzung 2019/2020 mit dem Haushaltsplan genehmigungspflichtig.

Mit Datum vom 07.08.2019 wurde die rechtsaufsichtliche Genehmigung mit Einschränkungen für das Haushaltsjahr 2019 erteilt.

Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte in der Augustausgabe 2019 des Amtsblattes. Damit wurde der Haushalt ab dem 29.08.2019 rechtswirksam.

Für das Haushaltsjahr 2019 wurde durch die Rechtsaufsicht angeordnet, dass der Bürgermeister unmittelbar nach der Veröffentlichung der Haushaltssatzung 2019 eine haushaltswirtschaftliche Sperre gemäß § 51 KV M-V in dem Umfang verfügt, 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 105.000 € führt. Dieses wurde für das Haushaltsjahr 2019 vollzogen.

Für das Haushaltsjahr 2020 wurden keine weiteren rechtsaufsichtlichen Anordnungen getroffen. Durch den Doppelhaushalt verfügte die Gemeinde Dorf Mecklenburg zum 01.01.2020 über einen rechtskräftigen Haushalt für das Jahr 2020.

Gegenwärtig wird ein Nachtragshaushalt für das Jahr 2020 vorbereitet. Dieser soll planmäßig zur Beratung im Haupt- und Finanzausschuss am 01.09.2020 vorliegen.

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2020 (Gesamthaushalt)

Für die ersten 7 Monate weist der Ergebnishaushalt ein positives Ergebnis aus, +181.507,50 €.

Mit Hinzurechnung der anteiligen Nettoabschreibungen von rd. 200.400 € für 7 Monate, wäre das Ergebnis um rd. 442.700 € (anteilig für 7 Monate) besser, als ursprünglich geplant.

Die Corona-Pandemie hat auch Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde. Die Schließung der kommunalen Einrichtungen, hat dazu geführt, dass die geplanten Haushaltsmittel für Aufwendungen nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen wurden. Auf der Ertragsseite sind vor allem Mindereinnahmen durch die Änderungen des Finanzausgleichsgesetzes zu verzeichnen. Die bisherigen Zuweisungen aus dem Familienlastenausgleich wurden in die Schlüsselzuweisungen eingerechnet. Insgesamt fällt die Zuweisung aber um 135.800 € geringer aus, als ursprünglich geplant. Ferner sind aufgrund der Frühjahrssteuerschätzung (Corona bedingt) bereits Mindereinnahmen bei der Einkommensteuer und Umsatzsteuer von rd. 139.000 € zu erwarten. Bei den Gewerbesteuererinnahmen sind bisher keine nennenswerten Mindereinnahmen aufgrund der Corona-Pandemie zu verzeichnen.

Aber auch Aufwendungen, so für die Kreisumlage und Amtsumlage, werden für das Jahr 2020 um 111.600 € geringer ausfallen, als ursprünglich geplant.

Durch die beitragsfreie KITA haben sich auch hier Änderungen in den Abrechnungen ergeben. Die Elternbeiträge sind entfallen. Die Gemeinde erhält dafür Zuweisungen in Höhe der Platzkosten. Dafür hat die Gemeinde für jedes ihrer Kinder, die eine Einrichtung besuchen, auch außerhalb der Gemeinde, einen Festbetrag von 149,33 €/Monat an den Landkreis zu zahlen. (Anteil der Wohnsitzgemeinde). Es sind für das Jahr 2020 gegenüber der bisherigen Planung Mehrerträge hieraus von rd. 676.000 € zu erwarten. Aber es werden auch Mehraufwendungen von rd. 360.000 € anfallen, entsprechend den bisher vorliegenden Hochrechnungen.

Im Finanzhaushalt weist der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen einen Fehlbetrag von -165.012,37 € aus. Dieses entspricht rd. 103.000 € weniger, als 1/7 des gesamtgeplanten Fehlbetrages (-459.500 €)

Auch hier spiegelt sich die Entwicklung, wie im Ergebnishaushalt wieder.

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen weist per 31.07.2020 ein Plus von 276.690,17 € aus. Die bisherigen investiven Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich vorwiegend auf Maßnahmen aus dem Vorjahreshaushalt, die 2020 weitergeführt werden, wie der Neubau Mensa, das Sportplatzgebäude, die Stadiontribüne.

Neu im Jahr 2020, die Gemeinde erhält aufgrund des neuen Finanzausgleichsgesetzes Zuweisungen für die Infrastruktur (Infrastrukturpauschale), insgesamt für das Jahr sind Einzahlungen von 222.500 € zu erwarten. Diese sollen vorrangig zur anteiligen Finanzierung von Investitionsmaßnahmen dienen, können aber auch zur Finanzierung von größeren Unterhaltungsmaßnahmen eingesetzt werden.

Die im Vorjahr geplante Kreditaufnahme (1.180.200 €) zur anteiligen Finanzierung dieser Investitionsmaßnahmen erfolgte zum 25.06.2020, in Höhe von 860.000 €.

Für die anteilige Finanzierung der Investitionen im Haushalt 2020 wurde eine weitere Kreditaufnahme geplant (1.549.700 €). Diese wird sich voraussichtlich mit der Erstellung des Nachtragshaushaltes wesentlich verringern.

Die Gemeinde Dorf Mecklenburg verfügt über keine liquiden Mittel mehr. Die anteilige Finanzierung aller Auszahlungen erfolgt über Kassenkreditmittel. Es wird derzeit ein Kassenbestand von -191.459,25 € ausgewiesen.

Die zahlenmäßige Gesamtzusammenstellung ist in der Anlage, Punkt 1, dargestellt.

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

Die zahlenmäßige Darstellung (Punkt 2) 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.

Neben den unter Punkt 1 beschriebenen Änderungen zum Ursprungsplan, ist zu erkennen, dass ein finanzieller Mehrbedarf für die Aufwendungen für die Straßen- und Wegeinstandhaltung besteht.

3. investive Ein- und Auszahlungen

In der zahlenmäßigen Darstellung (Punkt 3) erhalten Sie einen Überblick über die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Jahres 2020, inklusive der noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr.

Da bereits absehbar ist, dass einige der für 2020 geplanten Investitionsmaßnahmen nicht in diesem Jahr realisiert werden können (z. B. Löschfahrzeug, FF-Gerätehaus) wird sich der geplante Investitionsumfang mit dem Nachtragshaushalt wesentlich reduzieren.

Gemeinde Dorf Mecklenburg

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2020 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2020		per 31.07.2020	Saldo
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	5.446.600		3.399.547,89	-2.047.052,11
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	6.262.200		3.218.040,39	-3.044.159,61
Saldo	-815.600		181.507,50	997.107,50
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0		0,00	0,00
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0		0,00	0,00
Saldo	0		0,00	
Entnahme aus Rücklagen	24.200			
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-791.400		181.507,50	972.907,50

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	343.600
---	---------

Finanzhaushalt

ordentliche Einzahlungen	5.168.600	2.896.612,53	-2.271.987,47
ordentliche Auszahlungen	5.628.100	3.061.624,90	-2.566.475,10
Saldo	-459.500	-165.012,37	294.487,63
außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo	0	0,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.790.600	1.275.973,23	-514.626,77
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.340.300	999.283,06	-2.341.016,94
Saldo	-1.549.700	276.690,17	1.826.390,17
Kreditaufnahme für Investitionen	1.549.700	860.000,00	
Tilgung Kredite	113.300	39.696,81	-73.603,19
Saldo durchlaufende Gelder		-107.949,45	
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-572.800	824.031,54	

Kassenbestand (inkl.durchl.Gelder)	-1.015.490,79
------------------------------------	---------------

	-191.459,25
--	-------------

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

	Ergebnisrechnung				Finanzrechnung			
	Erträge				Einzahlungen			
	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Saldo		Plan 2020	Ist 31.07.2020	Saldo	
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	2.755.200	1.692.726,39	-1.062.473,61		2.755.200	1.290.879,15	- 1.464.320,85	
dav. Grundsteuer B	280.000	274.732,40	-5.267,60		280.000	154.372,82	- 125.627,18	
dav. Gewerbesteuer	700.000	638.851,95	-61.148,05		700.000	349.823,76	- 350.176,24	
2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	891.200	400.122,73	-491.077,27		743.700	401.022,10	- 342.677,90	
dav. Schlüsselzuweisungen	582.800	359.882,73	-222.917,27		582.800	359.882,73	- 222.917,27	
3. Erträge d. sozial.Sicherung	369.600	889.310,71	519.710,71		369.600	837.115,09	467.515,09	
dav. Landes-/Kreismittel KITA	369.100	888.218,51	519.118,51		369.100	783.494,32	414.394,32	
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	617.300	79.076,32	-538.223,68		591.800	94.531,01	- 497.268,99	
Beteil. Essenskosten KITA	130.500	51.802,60	-78.697,40		130.500	44.460,44	- 86.039,56	
5. privat. Leistungsentgelte	133.100	121.935,13	-11.164,87		133.100	88.603,82	- 44.496,18	
dav. Mieten, Pachten	115.800	109.777,64	-6.022,36		115.800	77.060,74	- 38.739,26	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	456.200	82.196,26	-374.003,74		456.200	76.026,28	- 380.173,72	
dav. Kostenerst.LK f. Gymn.	265.000	0,00	-265.000,00		265.000	0,00	- 265.000,00	
7. Zinserträge u. sonst. Erträge	43.000	37.860,98	-5.139,02		43.000	37.404,98	-5.595,02	
8. sonst.laufende Erträge/Einz.	181.000	96.319,37	-84.680,63		76.000	71.030,10	-4.969,90	
dav. Ertr.aus Grundstücksverkäufen	105.000	56.208,29	-48.791,71					
Erträge/Einzahlungen gesamt	5.446.600	3.399.547,89	-2.047.052,11		5.168.600	2.896.612,53	-2.271.987,47	

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Saldo	Plan 2020	Ist 31.07.2020	Saldo
1. Personalaufwendungen	1.970.100	960.635,17	-1.009.464,83	1.970.100	869.356,32	- 1.100.743,68
2. Sach- und Dienstleistungen	1.734.600	795.001,27	-939.598,73	1.729.600	785.583,62	- 944.016,38
dav. Unterh. Gebäude, Grundst.	157.300	105.455,37	-51.844,63	157.300	114.928,23	- 42.371,77
dav. Unterh. Straßen, Wege...	50.000	61.769,12	11.769,12	50.000	61.675,33	11.675,33
dav. Stromkosten	126.500	88.474,00	-38.026,00	126.500	52.792,24	- 73.707,76
dav. Winterdienst	75.000	34.401,72	-40.598,28	75.000	37.247,45	- 37.752,55
3. Abschreibungen	525.000	0,00	-525.000,00	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	1.745.600	1.263.979,63	-481.620,37	1.645.600	1.251.560,33	- 394.039,67
dav. Gewerbesteueruml.	70.000	35.834,30	-34.165,70	70.000	23.415,00	- 46.585,00
dav. Kreisumlage	1.164.900	645.192,50	-519.707,50	1.164.900	645.192,50	- 519.707,50
dav. Amtsumlage	500.000	298.127,84	-201.872,16	500.000	298.127,84	- 201.872,16
5. Zinsaufwend.u. sonst. Aufw.	33.500	8.058,52	-25.441,48	33.600	5.837,36	- 27.762,64
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	253.400	190.365,80	-63.034,20	249.200	149.287,27	- 99.912,73
dav. Aufw.f. Bebauungspläne	0	0,00	0,00	0	0,00	-
dav. Versicherungen	94.500	87.405,72	-7.094,28	94.100	91.848,33	- 2.251,67
dav. Machbarkeitsstudie Sportstätten	0	7.953,37	7.953,37	0	7.953,37	7.953,37
dav. Aufw.f. Dienst- u. Schutzkleidung FFw	15.000	511,70	-14.488,30	15.000	511,70	- 14.488,30
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	6.262.200	3.218.040,39	-3.044.159,61	5.628.100	3.061.624,90	- 2.566.475,10

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen			Saldo
	Plan/HR	Ist	Saldo	Plan/HR	Ist	Saldo	
Infrastrukturpauschale		129.821,37	129.821,37				
Grundstücksverkäufe	105.000	56.208,29	-48.791,71				
Beiträge	27.400	2.005,29	-25.394,71				
Erneuerung Stadiontribüne	96.400	0,00	-96.400,00	180.064,64	141.837,87	-38.226,77	
Neubau Mensa	1.850.000	1.000.000,00	-850.000,00	2.551.404,55	768.410,38	-1.782.994,17	
Planung Umbau Grundschule				100.000,00	0,00	-100.000,00	
Planung Umbau KGS				150.000,00	0,00	-150.000,00	
Planung KITA-Anbau (Hort)				100.000,00	0,00	-100.000,00	
Umkleide/Sanitär Alter Sportplatz				63.771,85	40.000,00	-23.771,85	
Errichtung Containerstellplatz				19.000,00	0,00	-19.000,00	
Ausz. Bewegl. Sachen d. Anlagevermögens (vorw. DIGITAL-Pakt Schulen)	220.000	0,00	-220.000,00	294.061,57	33.029,82	-261.031,75	
FF Gerätehaus	650.000	0	-650.000,00	1.020.000,00	0,00	-1.020.000,00	
Löschfahrzeug FF	150.000	0	-150.000,00	300.000,00	0,00	-300.000,00	
Fahrgastunterstände	54.000	0	-54.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	

HR = übertragene Ermächtigungen aus Vorjahr

aufgestellt: 04.08.2020 Kupsch