

<b>Informationsvorlage</b>	Vorlage-Nr: VO/AA07/2020-0664
Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen	Status: öffentlich
Federführend: Kämmerei	Aktenzeichen: Datum: 10.08.2020 Einreicher: Amtsvorsteher
<b>Bericht zur Haushaltslage des Amtes Dorf Mecklenburg per 31.07.2020</b>	
Beratungsfolge:	
Beratung Ö / N	Datum
Ö	27.08.2020
Gremium	
Amtsausschuss Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen	

**Sachverhalt:**

Gemäß § 20 GemHVO MV hat der Amtsvorsteher den Amtsausschuss oder einen vom Amtsausschuss bestimmten Ausschuss einmal jährlich über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

Siehe Anlage

**Anlage/n:**

Bericht zur Haushaltslage

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

Der Amtshaushalt 2020 wurde am 21.11.2019 durch den Amtsausschuss beschlossen.

Da der Amtshaushalt keine genehmigungspflichtigen Teile enthielt, konnte eine Bekanntmachung bereits in der Dezemberausgabe des Amtsblattes erfolgen und der Haushalt erlangte somit am Anfang des neuen Haushaltsjahres seine Rechtskraft.

Es wurde für das Jahr 2020 ein Haushalt beschlossen, der im Ergebnishaushalt ein Defizit von 200.000 € und in der Finanzrechnung ein Defizit von 354.200 € ausweist. Aufgrund der positiven Vorträge aus den Vorjahren, konnte somit die Amtsumlage für das Jahr 2020 gesenkt werden. Das Amt weist auch weiterhin eine gesicherte Leistungsfähigkeit aus.

**1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.07.2020 (Gesamthaushalt)**

Für die ersten 7 Monate weist der Ergebnishaushalt ein positives Ergebnis aus, +146.465,52 €.

Mit Hinzurechnung der anteiligen Nettoabschreibungen von rd. 41.500 € für 7 Monate, wäre das Ergebnis mit rd. +105.000 € um rd. 221.700 € (anteilig für 7 Monate) besser, als ursprünglich geplant.

Das bisherige Jahr 2020 war und ist von der Corona – Pandemie geprägt. Die finanziellen Auswirkungen sind für den Amtshaushalt nicht so sehr zu spüren, wie für den Gemeindehaushalt. So konnte z. B. der Vollstreckungsaußendienst nicht vollzogen werden. Für das Amt bedeutet dieses, weniger Vollstreckungsgebühren sind eingegangen. Im Vergleich zum Vorjahr ca. 2.000 € weniger. Das neue Finanzausgleichsgesetz vom 09. April 2020, hat für das Amt nur eine geringe Verbesserung ergeben. Die Zuweisungen für die Wahrnehmung gesetzlich übertragener Aufgaben erhöhen sich zum Planansatz um rd. 1.500 €.

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes sind vorwiegend geprägt durch reine Verwaltungstätigkeit. Die Inanspruchnahme der geplanten Aufwendungen erfolgt daher kontinuierlich. Ebenso die Erträge zur Deckung der Aufwendungen, wie Amtsumlage, Kostenerstattungen für den Bauhof und die Zuweisungen, die monatlich eingehen.

Der Finanzhaushalt weist im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einen Überschuss von 357.391,85 € aus. Aus diesen Mitteln sollen dann auch die geplanten Investitionen finanziert werden.

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

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen weist per 31.07.2020 ein Minus von 7.971,38 € aus. Geplant wurden Gesamtauszahlungen von 221.500 €.

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.

Monatlich wiederkehrende Aufwendungen bzw. Auszahlungen, wie z. B. Personalkosten, Kosten für Heizung, Strom, Wasser oder Reinigung fließen kontinuierlich ab und entsprechen der Planung. Die geplanten Mittel für die Unterhaltung der Gebäude werden voll beansprucht. Derzeit läuft die geplante Umgestaltung des Vorplatzes am Amtsgebäude. Hier teilen sich die Gemeinde Dorf Mecklenburg und das Amt die Kosten.

Die geplanten Mittel für Geräte und Ausstattungen (86.100 €) werden nicht wie geplant in voller Höhe verwendet werden. Für die Anschaffung von digitalen Endgeräten für alle Abgeordneten waren ursprünglich 53.000 € geplant, da dieses in eine Zuwendung umgewandelt wurde, die bisher mit 22.000 € in Anspruch genommen wurde.

Insgesamt wurden sonstige laufende Auszahlungen in Gesamthöhe von 692.100 € geplant. Darin enthalten ist auch die Finanzierung der geplanten investiven Auszahlungen von insgesamt 221.500 €. Die Verrechnung erfolgt erst am Jahresende, in Höhe der tatsächlich geleisteten investiven Auszahlungen.

## 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.

Schwerpunkt in der Verwaltung ist in diesem Jahr die Serverumstellung. Dafür stehen noch Haushaltsmittel aus dem Vorjahr zur Verfügung. Die Maßnahme ist bereits teilweise abgeschlossen. Ferner die Umstellung auf die digitale Rechnungsverarbeitung. Diese ist ab ca. Oktober 2020 im Echtbetrieb vorgesehen.

Weitere Softwareanpassungen stehen noch aus, z.B Allris (Sitzungsdienst). Hierfür waren bereits im Vorjahr finanzielle Mittel geplant, die in das Jahr 2020 übertragen wurden.

Die noch vorhandenen finanziellen Mittel werden in diesem Jahr weitestgehend verbraucht, wenn die Maßnahmen wie geplant umgesetzt werden können.

## 4 Bauhof

Die zahlenmäßige Darstellung (Punkt 4) gibt einen Überblick über die bisherige Verwendung der geplanten finanziellen Mittel. Derzeit weist das Produkt Bauhof einen Überschuss sowohl in der Ergebnis- wie in der Finanzrechnung aus. Grund hierfür, die Kostenanteile der jeweiligen Gemeinden werden in gleichbleibenden Beträgen dem Bauhof monatlich gutgeschrieben. Die Endverrechnung erfolgt erst nach Abschluss des Haushaltsjahres.

Auswertung der aktuellen Finanzlage - per 31.07.2020

**1. Gesamtrechnung**

<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>per 31.07.2020</b>	<b>Saldo</b>
Gesamtbetrag der Erträge	3.993.600	2.143.465,69	-1.850.134,31
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4.193.600	1.997.000,17	-2.196.599,83
<b>Saldo</b>	<b>-200.000</b>	<b>146.465,52</b>	
Entnahme aus Rücklagen	0		
<b>Saldo gesamt Ergebnishaushalt</b>	<b>-200.000</b>	<b>146.465,52</b>	

(Verbuchung der Abschreibungen/Sonderposten erfolgt erst am Ende des Haushaltsjahres)

**Finanzhaushalt**

Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	3.947.100	2.220.542,47	-1.726.557,53
Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen	4.301.300	1.863.150,62	-2.438.149,38
<b>Saldo</b>	<b>-354.200</b>	<b>357.391,85</b>	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.500	0,00	-221.500,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	221.500	7.971,38	-213.528,62
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>-7.971,38</b>	
<b>Saldo durchlaufende Gelder</b>		<b>397.970,42</b>	
<b>Saldo gesamt Finanzhaushalt</b>	<b>-354.200</b>	<b>747.390,89</b>	

Kassenbestand (inkl.durchl.Gelder)	1.727.394,93	2.474.785,82	
------------------------------------	--------------	--------------	--

**2. Entwicklung ausgewählter Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen**

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge			Einzahlungen		
	Plan	per 31.07.2020	Saldo	Plan	per 31.07.2020	Saldo
<b>1. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge</b>	<b>2.615.200</b>	<b>1.517.694,08</b>	<b>-1.097.505,92</b>	<b>2.607.700</b>	<b>1.517.694,08</b>	<b>-1.090.005,92</b>
dav. Zuweisung f. übertr. Aufg.	620.500	362.847,31	-257.652,69	620.500	362.847,31	-257.652,69
dav. Amtsumlage	1.976.700	1.153.106,43	-823.593,57	1.976.700	1.153.106,43	-823.593,57
<b>2. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte</b>	<b>116.000</b>	<b>53.283,00</b>	<b>-62.717,00</b>	<b>116.000</b>	<b>59.171,89</b>	<b>-56.828,11</b>
dav. Gebühren Einw.meldeamt	64.300	30.894,40	-33.405,60	64.300	31.365,60	-32.934,40
<b>3. Privatr. Leistungsentgelte</b>	<b>37.300</b>	<b>18.912,36</b>	<b>-18.387,64</b>	<b>37.300</b>	<b>19.805,20</b>	<b>-17.494,80</b>
<b>4. Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>	<b>1.151.700</b>	<b>505.727,86</b>	<b>-645.972,14</b>	<b>1.122.700</b>	<b>562.080,56</b>	<b>-560.619,44</b>
dav. Kostenerstattungen v. Gem. (Bauhof, Kitaerzieher)	1.083.200	487.316,69	-595.883,31	1.083.200	544.108,94	-539.091,06
<b>5. Zinseinnahmen</b>	<b>20.000</b>	<b>14.567,23</b>	<b>-5.432,77</b>	<b>20.000</b>	<b>12.969,88</b>	<b>-7.030,12</b>
<b>6. Sonst. lfd. Erträge</b>	<b>53.400</b>	<b>33.281,16</b>	<b>-20.118,84</b>	<b>43.400</b>	<b>48.820,86</b>	<b>5.420,86</b>
dav. Vollstreckungsgebühren	19.000	7.468,29	-11.531,71	19.000	7.855,15	-11.144,85
<b>Erträge/Einzahlungen gesamt</b>	<b>3.993.600</b>	<b>2.143.465,69</b>	<b>-1.850.134,31</b>	<b>3.947.100</b>	<b>2.220.542,47</b>	<b>- 1.726.557,53</b>

	Aufwendungen			Auszahlungen	
	3.131.200	1.495.289,15		-1.635.910,85	3.063.100
<b>1. Personalaufwendungen</b>	<b>3.131.200</b>	<b>1.495.289,15</b>	<b>-1.635.910,85</b>	<b>3.063.100</b>	<b>1.304.254,00</b>
2. Versorgungsaufwendungen	66.700	81.968,15	15.268,15	112.900	82.586,01
<b>3. Sach- u. Dienstleistungen</b>	<b>412.000</b>	<b>151.657,61</b>	<b>-260.342,39</b>	<b>412.000</b>	<b>175.259,02</b>
dav. Fahrzeugunterhaltung	59.000	32.821,72	-26.178,28	59.000	33.024,33
dav. Geringwert. Ausstattung	86.100	18.197,20	-67.902,80	86.100	18.885,49
dav. Aufwend. F. Fundtiere	14.000	5.224,73	-8.775,27	12.000	6.362,49
dav. Reinigung	33.400	16.299,95	-17.100,05	33.400	17.638,60
dav. Unterh. Grundstücke Anl.	62.500	11.580,61	-50.919,39	62.500	11.874,06
<b>4. Abschreibungen</b>	<b>78.600</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.600,00</b>		
<b>5. Zuwendungen</b>	<b>600</b>	<b>22.000,00</b>	<b>21.400,00</b>	<b>600</b>	<b>22.000,00</b>
<b>6. sonst. Lfd. Aufwendungen</b>	<b>483.900</b>	<b>232.899,01</b>	<b>-251.000,99</b>	<b>692.100</b>	<b>265.886,60</b>
dav. Aus- u. Fortbildung	21.800	4.279,37	-17.520,63	21.800	7.275,21
dav. Mieten Technik	25.900	12.754,80	-13.145,20	25.900	13.763,48
dav. Mieten/Leasing Fahrzeuge	53.500	31.496,36	-22.003,64	53.500	35.112,20
dav. Aufw. EDV	97.300	43.630,10	-53.669,90	97.300	66.058,74
dav. Amtsblatt	43.000	19.432,46	-23.567,54	43.000	28.233,69
<b>7. Zinsaufwendungen</b>	<b>20.600</b>	<b>13.186,25</b>	<b>-7.413,75</b>	<b>20.600</b>	<b>13.164,99</b>
<b>Aufwend./Auszahl.ges.</b>	<b>4.193.600</b>	<b>1.997.000,17</b>	<b>-2.196.599,83</b>	<b>4.301.300</b>	<b>1.863.150,62</b>
					<b>- 2.438.149,38</b>

### 3. investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen		Saldo	Auszahlungen	
	Plan	Ist		Plan/HR	Ist
Einzahlungsverrechnung Ergebnish.h.	221.500	0,00	-221.500,00		
Softwarelizenzen				72.683	0,00
Aufenthaltsgebäude Bauhof				120.000	4.068,71
Maschinen, Fahrzeuge Bauhof				18.000	0,00
Ausstattung -Verwalt.-+Bauhof				140.223	3.902,67
(HR - Haushaltsreste aus dem Vorjahr)					- 72.682,77
					- 115.931,29
					- 18.000,00
					- 136.320,60

#### 4. Bauhof

	Ergebnisrechnung				Finanzrechnung		
	Erträge		Saldo	Plan	Einzahlungen		Saldo
	Plan	per 31.07.2020			per 31.07.2020	per 31.07.2020	
Kostenerstattungen v. Gemeinden	835.400	487.316,69	348.083,31	835.400	487.316,69	348.083,31	
sonst. Erträge	8.600	5.157,34	3.442,66	8.600	5.327,23	3.272,77	
interne Verrechnung Fundtiere	2.000	277,53	1.722,47				
<b>Erträge/Einzahlungen gesamt</b>	<b>846.000,00</b>	<b>492.751,56</b>	<b>353.248,44</b>	<b>844.000</b>	<b>492.643,92</b>	<b>351.356,08</b>	
	Aufwendungen		Aufwendungen		Auszahlungen		
Personalaufwendungen	650.600	307.238,07	343.361,93	650.600	261.178,31	389.421,69	
Sach- und Dienstleistungen	90.000	49.399,72	40.600,28	90.000	50.601,88	39.398,12	
Abschreibungen	37.800	0,00	37.800,00	0	0,00	0,00	
sonst. lfd. Aufwendungen	67.600	43.731,70	23.868,30	67.500	46.628,77	20.871,23	
invest. Auszahlungen				148.000	7.524,37	140.475,63	
<b>Aufwendungen/Auszahlungen gesamt</b>	<b>846.000</b>	<b>400.369,49</b>	<b>445.630,51</b>	<b>956.100,00</b>	<b>365.933,33</b>	<b>590.166,67</b>	
<b>Saldo E/A</b>	<b>0,00</b>	<b>92.382,07</b>		<b>-112.100,00</b>	<b>126.710,59</b>		

Investitionsschwerpunkt bildet für das Jahr 2020, die Schaffung eines Aufenthaltsgebäudes (Container) für den Bauhof.