

Informationsvorlage Gemeinde Dorf Mecklenburg Federführend: Kämmerei	Vorlage-Nr: VO/GV01/2021-1862 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 02.09.2021 Einreicher: Bürgermeister						
Berichterstattung zum Haushaltsvollzug per 31.08.2021 - Gemeinde Dorf Mecklenburg							
Beratungsfolge: <table border="0"> <tr> <td>Beratung Ö / N</td> <td>Datum</td> <td>Gremium</td> </tr> <tr> <td>Ö</td> <td>19.10.2021</td> <td>Gemeindevertretung Dorf Mecklenburg</td> </tr> </table>		Beratung Ö / N	Datum	Gremium	Ö	19.10.2021	Gemeindevertretung Dorf Mecklenburg
Beratung Ö / N	Datum	Gremium					
Ö	19.10.2021	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.

Es liegt die Abrechnung bis 31.08.2021 vor.

Anlage/n:

Bericht zur Haushaltslage

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

Die Gemeindevertretung Dorf Mecklenburg hatte am 18.05.2021 den Doppelhaushalt für die Jahre 2021 und 2022 beschlossen.

Der Haushalt kann weder in der Ergebnisrechnung noch in der Finanzrechnung einen Haushaltsausgleich aufzeigen, sowohl für das Haushaltsjahr 2021, als auch für das Haushaltsjahr 2022.

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

Daher war die Haushaltssatzung 2021/2022 mit dem Haushaltsplan genehmigungspflichtig.

Mit Datum vom 24.06.2021 wurde die rechtsaufsichtliche Genehmigung erteilt.

Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 28.06.2021 auf der Internetseite des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen. Damit wurde der Haushalt ab dem 29.06.2021 rechtswirksam.

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.08.2021 (Gesamthaushalt)

Für die ersten 8 Monate weist der Ergebnishaushalt ein positives Ergebnis aus, +238.359,52 €.

Mit Hinzurechnung der anteiligen Nettoabschreibungen von rd. 234.400 € für 8 Monate, wäre das Ergebnis um rd. 601.700 € (anteilig für 8 Monate) besser, als ursprünglich geplant.

Da sich die Haushaltswirtschaft der Gemeinde in den ersten sechs Monaten in der vorläufigen Haushaltsführung befand, war die Handlungsfähigkeit der Gemeinde sehr eingeschränkt.

Die Auftragsvergaben konnten erst mit dem rechtskräftigen Haushalt erfolgen. Auch die Corona-Pandemie hat immer noch ihre Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde. Veranstaltungen finden nur eingeschränkt statt. Die kommunalen Einrichtungen haben ihren Betrieb wieder aufgenommen. Nach den Ferien ist auch der Schulbetrieb wieder voll angelaufen.

Das hat dazu geführt, dass die geplanten Haushaltsmittel für Aufwendungen nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen wurden. Auf der Ertragsseite ist z. Z. eine positive Entwicklung bei der Gewerbesteuer zu verzeichnen. Insgesamt ist das geplante Jahressoll bereits übererfüllt. Dieses ist jedoch darauf zurückzuführen, da in diesem Jahr die Abrechnung der Gewerbesteuer für das Jahr 2019 erfolgt. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie werden sich erst im Jahr 2022 zeigen, wenn die Festsetzungen für das Jahr 2020 erfolgen.

Nennenswerte Mindereinnahmen sind nicht zu verzeichnen. Die Zuweisungen aus dem Finanzausgleich erfolgen planmäßig.

Die Aufwendungen für die Kreisumlage und Amtsumlage fließen ebenfalls planmäßig ab, sowie alle laufenden Aufwendungen wie Strom, Wasser, Heizung etc..

Im Finanzhaushalt weist der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einen Überschuss von 3.555,41 € aus. Dieses entspricht rd. 510.400 € weniger, als 1/8 des geplanten anteiligen Fehlbetrages. Auch hier spiegelt sich die Entwicklung, wie im Ergebnishaushalt wieder.

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen weist per 31.08.2020 ein Minus von 774.152,00 € aus.

Die bisherigen investiven Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich vorwiegend auf Maßnahmen aus dem Vorjahreshaushalt, die 2021 weitergeführt werden, wie der Neubau Mensa, das Sportplatzgebäude, die Spielplätze und die Digitalisierung der KGS. Hier werden noch die

entsprechenden Fördermittel erwartet. Zur Finanzierung des Eigenanteils steht noch eine Kreditaufnahme, aus der Ermächtigung des Vorjahres (428.000 €) aus, die nun erfolgen soll.

Die Gemeinde Dorf Mecklenburg verfügt über keine liquiden Mittel mehr. Die anteilige Finanzierung aller Auszahlungen erfolgt über Kassenkreditmittel. Es wird derzeit ein Kassenbestand von -1.223.383,18 € 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.

Es ist zu erkennen, dass ein finanzieller Mehrbedarf für die Winterdienstaufwendungen besteht, dieser jedoch noch gedeckt durch die Minderaufwendungen im Deckungskreis.

3. investive Ein- und Auszahlungen

In der zahlenmäßigen Darstellung (Punkt 3) erhalten Sie einen Überblick über die wesentlichen Investitionsmaßnahmen des Jahres 2021, inklusive der noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr.

Für die Maßnahme - Neubau Mensa, inkl. Nebenanlagen-, ist bereits ein Mehrbedarf von rd. 25.800 € festzustellen. Die Maßnahme wurde gegenüber dem Fördergeber abgerechnet. Nach Vorlage sämtlicher Abrechnungen, einschließlich der Fördermittelabrechnung wird nochmals geprüft, wie diese finanziert bzw. gedeckt sind.

Die Herrichtung der zusätzlichen Spielplätze erfolgte aufgrund der bewilligten hohen Förderungen. Die Mittelanforderungen sind bereits erfolgt.

1. Auswertung der aktuellen Finanzlage per 31.08.2021 (Gesamthaushalt)

(Angaben in €)

Ergebnishaushalt	Plan 2021		per 31.08.2021		Saldo
Gesamtbetrag der Erträge	6.122.600		3.938.873,13		-2.183.726,87
Gesamtbetrag der Aufwendungen	7.244.000		3.700.513,61		-3.543.486,39
Saldo	-1.121.400		238.359,52		1.359.759,52
Entnahme aus Rücklagen	224.700				
Saldo gesamt Ergebnishaushalt	-896.700		238.359,52		1.135.059,52

Abschreibungen /Erträge aus Sonderposten noch nicht gebucht! Verschlechtert im Ist das Ergebnis	351.500
---	---------

Finanzhaushalt

laufende Einzahlungen	5.868.600		3.827.440,82		-2.041.159,18
laufende Auszahlungen	6.629.000		3.823.885,41		-2.805.114,59
Saldo	-760.400		3.555,41		763.955,41
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	681.300		311.462,81		-369.837,19
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.056.300		1.085.614,81		29.314,81
Saldo	-375.000		-774.152,00		-399.152,00
Kreditaufnahme für Investitionen	375.000		0,00		
Tilgung Kredite	63.900		23.632,07		-40.267,93
Saldo durchlaufende Gelder			2.649,08		
Saldo gesamt Finanzhaushalt	-824.300		-791.579,58		

Kassenbestand (inkl.durchl.Gelder)	-431.803,60	-1.223.383,18
------------------------------------	-------------	---------------

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

	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Erträge			Einzahlungen		
	Plan 2021	Ist 31.08.2020	Saldo	Plan 2021	Ist 31.08.2021	Saldo
1. Steuern u. ähnl. Abgaben	2.581.400	1.617.861,07	-963.538,93	2.581.400	1.581.205,32	- 1.000.194,68
dav. Grundsteuer B	324.100	255.122,20	-68.977,80	324.100	258.567,94	- 65.532,06
dav. Gewerbesteuer	740.000	610.643,83	-129.356,17	740.000	614.852,80	- 125.147,20
2. Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge	998.100	717.489,35	-280.610,65	851.200	719.837,05	- 131.362,95
dav. Schlüsselzuweisungen	688.900	459.112,32	-229.787,68	688.900	459.112,32	- 229.787,68
3. Erträge d. sozial. Sicherung	1.583.100	991.465,62	-591.634,38	1.583.100	1.004.477,84	- 578.622,16
dav. Landes-/Kreismittel KITA	1.581.300	991.098,23	-590.201,77	1.581.300	1.003.451,06	- 577.848,94
4. Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	237.400	93.972,33	-143.427,67	213.200	113.753,02	- 99.446,98
Beteil. Essenskosten KITA	126.200	38.835,74	-87.364,26	126.200	37.417,84	- 88.782,16
5. privatr. Leistungsentgelte	140.600	121.272,41	-19.327,59	140.600	93.266,77	- 47.333,23
dav. Mieten, Pachten	128.900	85.039,22	-43.860,78	128.900	83.713,57	- 45.186,43
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	373.900	169.604,90	-204.295,10	373.900	186.477,87	- 187.422,13
dav. Kostenerst. LK f. Gymn.	265.000	132.500,00	-132.500,00	265.000	132.500,00	- 132.500,00
7. Zinserträge u. sonst. Erträge	42.000	43.463,08	1.463,08	42.000	42.477,27	477,27
8. sonst. laufende Erträge/Einz.	166.100	183.744,37	17.644,37	83.200	85.945,68	2.745,68
dav. Ertr. aus Grundstücksverkäufen	82.900	94.316,25	11.416,25			
Erträge/Einzahlungen gesamt	6.122.600	3.938.873,13	-2.183.726,87	5.868.600	3.827.440,82	-2.041.159,18

	Aufwendungen			Auszahlungen		
	Plan 2021	Ist 31.08.2021	Saldo	Plan 2021	Ist 31.08.2021	Saldo
1. Personalaufwendungen	2.028.100	1.113.099,95	-915.000,05	2.028.100	1.147.738,74	- 880.361,26
2. Sach- und Dienstleistungen	2.080.900	940.864,01	-1.140.035,99	2.080.900	1.064.007,69	- 1.016.892,31
dav. Unterh. Gebäude, Grundst.	322.500	51.284,32	-271.215,68	322.500	58.647,07	- 263.852,93
dav. Unterh. Straßen, Wege..	77.000	48.444,00	-28.556,00	77.000	54.023,60	- 22.976,40
dav. Stromkosten	121.300	59.405,03	-61.894,97	121.300	59.678,05	- 61.621,95
dav. Winterdienst	65.000	80.295,89	15.295,89	65.000	83.137,89	18.137,89
3. Abschreibungen	532.200	9,40	-532.190,60	0	0,00	0,00
4. Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufw.	2.197.900	1.442.214,99	-755.685,01	2.197.900	1.450.463,49	- 747.436,51
dav. Gewerbesteueruml.	68.000	31.574,50	-36.425,50	68.000	36.836,40	- 31.163,60
dav. Kreisumlage	1.144.800	763.078,96	-381.721,04	1.144.800	763.078,96	- 381.721,04
dav. Amtsumlage	462.900	308.547,52	-154.352,48	462.900	308.547,52	- 154.352,48
5. Zinsaufwend. u. sonst. Aufw.	17.100	10.225,37	-6.874,63	17.200	10.133,84	- 7.066,16
6. Sonst. lauf. Aufwendungen	387.800	194.099,89	-193.700,11	304.900	151.541,65	- 153.358,35
dav. Aufw. f. Sachverständige, Vermessung etc.	17.600	6.046,03	-11.553,97	17.600	4.654,41	- 12.945,59
dav. Versicherungen	98.700	94.410,43	-4.289,57	98.700	94.383,46	- 4.316,54
dav. Büromaterial	9.400	3.489,80	-5.910,20	9.400	4.053,48	- 5.346,52
dav. Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleidung FFW	17.000	4.883,17	-12.116,83	17.000	4.563,06	- 12.436,94
Aufwendungen/Auszahlungen gesamt	7.244.000	3.700.513,61	-3.543.486,39	6.629.000	3.823.885,41	- 2.805.114,59

3. ausgewählte investive Einzahlungen und Auszahlungen

	Einzahlungen			Auszahlungen		
	Plan/HR	Ist	Saldo	Plan/HR	Ist	Saldo
Infrastrukturpauschale	224.700	149.859,92	-74.840,08			
Grundstücksverkäufe	82.900	94.316,25	11.416,25			
Beiträge	56.900	57.286,64	386,64			
Bahnhofstr. - Gehweg+Nebenanlagen		0,00	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
Neubau Mensa	92.492	10.000,00	-82.492,38	621.061,11	646.783,70	25.722,59
Neuschaffung Verteilungsanlagen-Digitalisierng Schulen				110.000,00	0,00	-110.000,00
Neugestaltung Opa-Dreieck	29.700	0,00	-29.700,00	33.100,00	0,00	-33.100,00
Neubau Brücke Bruseb.Mühle	64.000	0,00	-64.000,00	76.000,00	0,00	-76.000,00
Planung KITA-Anbau (Hort)				100.000,00	0,00	-100.000,00
Umkleide/Sanitär Alter Sportplatz	216.300	0,00	-216.300,00	180.536,23	159.601,30	-20.934,93
Errichtung Containerstellplatz				20.000,00	0,00	-20.000,00
Ausz. Bewegl. Sachen d. Anlagevermögens (vorw. DIGITAL-Pakt Schulen)	332.600	0,00	-332.600,00	399.261,44	215.625,60	-183.635,84
FF Gerätehaus		0	0,00	108.000,00	4.348,15	-103.651,85
Spielplätze	16.400		-16.400,00	27.533,13	42.967,10	15.433,97
Löschwasseranlagen		0	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00

weitere Förderung bewilligt

HR = übertragene Ermächtigungen aus Vorjahr

aufgestellt: 03.09.2021 Kupsch