

# Gemeinde Testorf-Steinfort

## Informationsvorlage

VO/09GV/2021-348

öffentlich

# Bericht über den Ablauf der Haushaltswirtschaft per 30.06.2021 der Gemeinde Testorf-Steinfort

---

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Sachbearbeiter:</i> Doreen Möller	<i>Datum</i> 04.06.2021 <i>Verfasser:</i> Möller, Doreen
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Testorf-Steinfort ()		Ö

## Beschlussvorschlag

### Sachverhalt

Sachverhalt: Laut § 20 GemHVO-Doppik hat der Bürgermeister die Gemeindevertretung oder einen von ihr bestimmten Ausschuss mindestens zum 30. Juni des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug zu unterrichten.

## Finanzielle Auswirkungen

### Anlage/n

1	09 Bericht Testorf-Steinfort zum 30.06.2021 (öffentlich)
2	09 Übersicht Testorf-Steinfort zum 30.06.2021 (öffentlich)

## **Gemeinde Testorf-Steinfurt**

### **Bericht des Bürgermeisters nach § 20 GemHVO-Doppik über den Haushaltsvollzug**

Der Bürgermeister hat gemäß § 20 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik) die Gemeindevertretung oder einen von ihr bestimmten Ausschuss spätestens zum 30. Juni des Haushaltsjahres über den Haushaltsvollzug einschließlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele zu unterrichten. Dieser Vorgabe wird hiermit nachgekommen.

Der Doppelhaushalt 2021/2022 wurde durch die Gemeindevertretung am 21.01.2021 beschlossen. Die Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 08.03.2021 unter Auflagen erteilt. Hierzu zählen die Verbesserung des Ergebnisses und des Saldos aus laufenden Ein- und Auszahlungen um mindestens 11.500 Euro durch eine haushaltswirtschaftliche Sperre, die nur teilweise Genehmigung der Kreditaufnahmen für Investitionen und die Pflicht zur Meldung der täglichen Inanspruchnahme des Kassenkredites an die untere Rechtsaufsichtsbehörde.

#### Ergebnishaushalt:

Die Erträge liegen zum 30.06.2021 bei 86 % des Planansatzes. Bei der Gewerbesteuer ist gegenüber dem Plan ein Mehrertrag in Höhe von rd. 55 T€ zu verzeichnen. Außerdem hat die Gemeinde eine Sonderzuweisung nach § 27 Finanzausgleichsgesetz M-V als Hilfe zum Haushaltsausgleich in Höhe von 161,8 T€ erhalten, die nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt war.

Die Aufwendungen liegen zum 30.06.2021 auf 58 % des Planansatzes. Der Planansatz für Personalaufwendungen (im Wesentlichen Aufwandsentschädigungen für das Ehrenamt) liegt bereits bei 88%. Die Ansätze für Sach- und Dienstleistungen sind zum Halbjahresresultimo zu 44%, für Zuwendungen und Umlagen zu 91 % (die Amts- und die Kreisumlage wurden mit dem vollen Jahresbetrag zum Soll gestellt) und die sonstigen Aufwendungen zu 43% ausgeschöpft. Bei den Sach- und Dienstleistungen sind die Beträge für die Unterhaltung der Wohnungen (33,5 T€) und bei den sonstigen Aufwendungen Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen noch nicht gebucht.

Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden erst mit dem Jahresabschluss gebucht. Das Planjahresergebnis vor Rücklagenentnahmen beträgt –136,7 T€. Aktuell weist die Rechnung per 30.06.2021 ein Jahresergebnis von 180 T€ aus. Unter Berücksichtigung der hälftigen geplanten Abschreibungen und Sonderpostenauflösung ergibt sich ein Ergebnis zum 30.06.2021 von 131,6 T€.

#### Finanzhaushalt:

Die Summe der laufenden Einzahlungen erreicht zum 30.06.2021 63 %, die Summe der laufenden Auszahlungen 48 %, wodurch ein jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von 99 T€ (Plan -34,7 T€) entsteht.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist zum Halbjahresstichtag ein Stand von 5,4% erreicht. Hier stehen Fördermittel für den Ausbau und die Erneuerung der Ortslage Wüstenmark (413 T€) und den Umbau des Spritzenhauses in Wüstenmark (16 T€) aus. Zudem liegen für die

Maßnahmen Zufahrt zum Sportlerheim in Testorf und Errichtung weiterer Fahrgastunterstände bisher keine Zuwendungsbescheide vor.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit erreichen zum Stichtag 3 %. Hier sind größere Investitionsmaßnahmen, wie z.B. der Ausbau und die Erneuerung der Ortslage Wüstenmark, der Neubau eines Radeweges an der B 208 zwischen Schönhof und Bobitz und die Errichtung von Fahrgastunterständen an Gemeindestraßen noch nicht oder nicht vollständig umgesetzt. Die Umsetzung der Maßnahmen kann nur mit finanzieller Deckung aus den beantragten Fördermitteln erfolgen.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt -22,4 T€ (Plan: -359,4 T€ zzgl. Übertragungen aus Vorjahren -825,3 T€, insgesamt -1.184,7 T€). Der Finanzmittelüberschuss (Planansatz: Finanzmittelfehlbetrag -1.219,3 T€ einschl. Ermächtigungen aus Vorjahren) beläuft sich zum 30.06.2021 auf 76,6 T€. Kreditaufnahmen sind in Höhe von 153 T€ geplant und in Höhe von 140,1 T€ genehmigt. Die liquiden Mittel (lt. Haushaltsplanung Abbau um -1.105,9 T€ einschl. Übertragungen) erhöhten sich zum 30.06.2021 um 57 T€, dies hat u.a. seine Ursache in der Sonderzuweisung aus dem Finanzausgleich und den zum Stichtag noch nicht gebuchten Auszahlungen für Investitionen, für die die Gemeinde jedoch bereits zum Teil die Fördermittel erhalten hat.

Der Kassenkredit belief sich zum Stichtag auf -39,0 T€. Der genehmigte Kassenkreditrahmen beträgt -1.000.000 €. Aktuell beträgt der Kassenkredit -441 € (28.07.2021). Zwischenzeitlich betrug der in Anspruch genommen Höchstbetrag des Kassenkredites 464,5 T€ (09.07.2021). Damit ist die Gemeinde aktuell aus eigener Kraft nicht zahlungsfähig und wird nur über einen erheblichen Zugriff auf die Einheitskasse der Verwaltungsgemeinschaft liquide gehalten.

GB Finanzen

Gemeinde: Testorf-Steinfurt  
 GKZ: 09

**Bericht über den Ablauf der Haushaltswirtschaft der Gemeinde**

Berichtszeitraum: 01.01.2021 bis 30.06.2021

	Haushaltsansatz 2021	AO-Soll aktuell	Prozent	Differenz
<b>Ergebnishaushalt</b>				
Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	903.700,00	779.711,17	86	-123.988,83
1. Steuern und ähnliche Abgaben	426.000,00	348.680,37	82	-77.319,63
davon:				
61101.4011 Grundsteuer A	33.600,00	34.607,39		1.007,39
61101.4012 Grundsteuer B	45.300,00	51.249,24		5.949,24
61101.4013 Gewerbesteuer	150.000,00	204.992,00	137	54.992,00
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen	348.800,00	371.962,04		23.162,04
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.100,00	28.896,25		3.796,25
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.800,00	4.707,21		-58.092,79
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.100,00	7.610,04		3.510,04
8. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.400,00	8.938,65		-1.461,35
9. Sonstige Erträge	26.500,00	8.916,61		-17.583,39
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.040.400,00	599.726,32	58	-440.673,68
davon:				
11. Personalaufwendungen	21.100,00	18.528,65	88	-2.571,35
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	302.300,00	132.238,52	44	-170.061,48
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	169.900,00	107,50		-169.792,50
15. Zuwendungen, Umlagen	451.200,00	409.164,33	91	-42.035,67
17. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18.600,00	6.137,59	33	-12.462,41
18. sonstige Aufwendungen	77.300,00	33.549,73	43	-43.750,27
<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-136.700,00</b>	<b>179.984,85</b>		<b>316.684,85</b>

**Investitionsrechnung**

	Ermächtigung Haushaltsjahr	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Differenz
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	524.200,00	0,00	524.200,00	28.141,40	496.058,60
davon:					
11401.02960000-010 Erwerb und Erschließung der alten Gutsanlage in Testorf - Erstellung B-Plan Nr.3 "Am Gutshof"	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
11401.23316000-032 Außenanlage Sportplatz Testorf-Zufahrt	18.500,00	0,00	18.500,00	0,00	-18.500,00
11401.23316200-032 Außenanlage Sportplatz Testorf-Zufahrt	20.400,00	0,00	20.400,00	0,00	-20.400,00
11401.23159000-055 Erschließung Flurstück 23, Flur 2, Gemarkung Testorf Steinfort (Garagen- und Gartenanlage)	5.000,00	0,00	5.000,00	2.125,00	-2.875,00
54101.23325000-014 Asphaltausbau der Straße "Am Dorfteich" in der Ortslage Testorf	0,00	0,00	0,00	3.490,42	3.490,42
54101.23142000-037 Errichtung Fahrgastunterstände	44.200,00	0,00	44.200,00	0,00	-44.200,00
54101.23316000-046 Ausbau und Erneuerung der Fahrbahn in Wüstenmark	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
54101.23320000-998 Pauschaler finanzieller Ausgleich für Wegfall Straßenausbaubeiträge	28.500,00	0,00	28.500,00	0,00	-28.500,00
54401.23140000-038 Erneuerung Fahrgastunterstand Schönhof	49.600,00	0,00	49.600,00	0,00	-49.600,00
55101.23159000-054 Neubau Wanderwege / Umverlegung von Wegeführungen	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
55101.23317100-056 Errichtung eines Schwalbenhotels	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
55101.23142000-059 Umbau altes Spritzenhaus Wüstenmark zur Wetterschutzhütte	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	-16.000,00
61101.20130000 Investitionszuwendungen vom Land	45.000,00	0,00	45.000,00	22.525,98	-22.474,02
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>883.576,85</b>	<b>825.263,04</b>	<b>1.708.839,89</b>	<b>50.574,79</b>	<b>-1.658.265,10</b>
davon:					
11401.02960000-001 Bodenordnungsverfahren "Testorf- Friedrichshagen"	0,00	1911,03	1.911,03	1.911,03	0,00
11401.14211000-010 Erwerb und Erschließung der alten Gutsanlage in Testorf - Erstellung B-Plan Nr.3 "Am Gutshof"	193.300,00	0,00	193.300,00	0,00	-193.300,00
11401.09600000-032 Außenanlage Sportplatz Testorf-Zufahrt	41.000,00	0,00	41.000,00	0,00	-41.000,00
11401.03540000-053 Anschluss an das Erdgasnetz	1.276,85	0,00	1.276,85	0,00	-1.276,85
11401.03998000-055 Erschließung Flurstück 23, Flur 2, Gemarkung Testorf Steinfort (Garagen- und Gartenanlage)	12.000,00	0,00	12.000,00	3.599,43	-8.400,57
36601.09100000-026 Kauf Spielplatzgeräte	4.800,00	0,00	4.800,00	7.804,85	3.004,85
52201.09600000-047 Erneuerung/Erweiterung Containerstellplätze inkl. Hofzufahrt an Wohnblöcken	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
54101.09100000-019 Ersatzpflanzung von Straßenbäumen	2.500,00	0,00	2.500,00	1.591,00	-909,00
54101.09600000-037 Errichtung Fahrgastunterstände	59.000,00	0,00	59.000,00	0,00	-59.000,00
54101.09600000-044 Sanierung Gemeindestraße Testorf-Steinfort nach Wüstenmark	5.000,00	0,00	5.000,00	46,55	-4.953,45
54101.09600000-046 Ausbau und Erneuerung der Fahrbahn in Wüstenmark	362.100,00	823.352,01	1.185.452,01	25.343,54	-1.160.108,47

54101.09600000-052	Erweiterung/ Neubau von Straßenbeleuchtungsanlagen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54101.09600000-057	Sanierung Gemeindestraße - Waldstück zwischen Moltenow und Seefeld	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
54101.09600000-058	Geh- und Radweg von der OL Wüstenmark (Kirchsteig) zur Lo3	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54101.09600000-060	Gemeindestraße Wüstenmark zur B 208	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54101.09600000-061	LWB von Lo31 bis Sperlingslust Testorf	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54201.09600000-007	Bau Gehweg an der Lindenallee (Kreisstraße 54) in der Ortslage Testorf-Steinfort	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54201.09600000-037	Errichtung Fahrgastunterstände / Fahrradunterstände	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54301.09100000-019	Ersatzpflanzung von Straßenbäume	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
54401.09100000-019	Ersatzpflanzung von Straßenbäume	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
54401.09600000-038	Erneuerung Fahrgastunterstand Schönhof	66.200,00	0,00	66.200,00	0,00	-66.200,00
55101.09600000-054	Neubau Wanderwege / Umverlegung von Wegeführungen	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
55101.09600000-056	Errichtung eines Schwalbenhotels	8.500,00	0,00	8.500,00	8.677,48	177,48
55101.09100000-059	Umbau altes Spritzenhaus Wüstenmark zur Wetterschutzhütte	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
55502.09600000-062	Neubau Vorflutleitung nördlich der Ortslage Schönhof	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
11401.08270000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV bis 1000 € ohne Ust.	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
12101.08270000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV bis 1000 € ohne Ust.	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00
12601.08270000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des AV bis 1000 € ohne Ust.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
61101.20130000	Investitionszuwendungen vom Land	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-359.376,85</b>	<b>-825.263,04</b>	<b>-1.184.639,89</b>	<b>-22.433,39</b>	<b>1.162.206,50</b>

Kassenlage:

Tagesabschluss vom:

30.06.2021

Kassenbestand:

-39.021,08

genehmigte KK-Linie:

-1.000.000,00

Differenz:

-960.978,92

KK-Höchststand im Berichtszeitraum:

-464.461,59

09.07.2021

Differenz:

-535.538,41

aktueller Bestand

-440.985,82

28.07.2021