

# Gemeinde Damshagen

<b>Beschlussvorlage</b>	Vorlage-Nr: <b>GV Damsh/18/12445</b>			
Federführend: Finanzen	Status: öffentlich Datum: 08.05.2018 Verfasser: Katrin Schmidt			
<b>1. Ergänzungsbeschluss zum Beschluss der Haushaltssatzung der Gemeinde Damshagen für das Haushaltsjahr 2018</b>				
Beratungsfolge:				
Gremium	Teilnehmer	Ja	Nein	Enthaltung
Hauptausschuss der Gemeinde Damshagen Gemeindevertretung Damshagen				

## **Sachverhalt:**

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Damshagen hat am 11.04.2018 gemäß der Kommunalverfassung für das Land M-V die Haushaltssatzung der Gemeinde Damshagen für das Haushaltsjahr 2018 einschließlich der Anlagen beschlossen.

Bei der HH-Planung für die Gewerbesteuer wurden die Vorauszahlungsbescheide für 2017 zugrunde gelegt. Mit den bereits eingegangenen Änderungen für 2016 sowie den Neufestsetzungen der Vorauszahlungen 2018 beträgt das aktuelle Gewerbesteueraufkommen ca. 125.100,00 EUR. Aufgrund von Aufhebungsbescheiden für die Gewerbesteuervorauszahlungen der Jahre 2017 und 2018 (mit abweichendem Wirtschaftsjahr) führte dieses zu einer Rückzahlung in der Summe von 88.173,00 EUR. Dieses schmälert somit das Gewerbesteuer-Istaufkommen im HH-Jahr 2018.

Aus diesem Grunde wurde der Haushalt entsprechend geändert.

## **Beschlussvorschlag:**

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Damshagen beschließt gemäß der Kommunalverfassung für das Land M-V die 1. Änderung der Haushaltssatzung der Gemeinde Damshagen für das Haushaltsjahr 2018 einschließlich der Anlagen.

## **Finanzielle Auswirkungen:**

Verringerung der Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuerveranlagung um 88.173,00 € im HHJ 2018 und damit einhergehend Korrektur des geplanten Haushaltsansatzes in 2018 von 90.000 € auf 37.000 €

## **Anlagen:**

1. Änderung der Haushaltssatzung  
Ergebnishaushalt 2018 neu  
Finanzhaushalt 2018 neu

## 1. Änderung Haushaltssatzung der Gemeinde Damshagen für das Haushaltsjahr 2018

Aufgrund der §§ 45 ff. Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.04.2018 und mit 1. Ergänzungsbeschluss vom .....und mit Genehmigung der Landrätin des Landkreises Nordwestmecklenburg als untere Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wird

1. im Ergebnishaushalt

a)	der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	1.197.300 EUR
	der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	1.808.600 EUR
	der Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	- 611.300 EUR
b)	der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	0 EUR
	der Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 EUR
	der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen auf	0 EUR
c)	das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen auf	- 611.300 EUR
	die Einstellung in Rücklagen auf	0 EUR
	die Entnahmen aus Rücklagen auf	0 EUR
	das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen auf	- 611.300 EUR

2. im Finanzhaushalt

a)	die ordentlichen Einzahlungen auf	1.125.700 EUR
	die ordentlichen Auszahlungen auf	1.574.900 EUR
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- 449.200 EUR
b)	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 EUR
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 EUR
	der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 EUR
c)	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.640.600 EUR
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.269.700 EUR
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	370.900 EUR
d)	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit) auf	-357.800 EUR

festgesetzt.

### § 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden veranschlagt in Höhe von 925.000 €.

#### **§ 4 Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird festgesetzt auf 300.000 EUR

#### **§ 5 Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer  |           |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen<br>(Grundsteuer A) auf | 500 v. H. |
| b) für die Grundstücke<br>(Grundsteuer B) auf                             | 350 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf  | 320 v. H. |

#### **§ 6 Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 1,325 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

#### **§ 7 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitales zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	3.734.089 EUR *
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitales zum 31.12. des Haushaltsvorjahres beträgt	3.839.992 EUR *
und zum 31.12. des Haushaltsjahres	3.596.792 EUR *

\* vorläufig, ungeprüfte Angaben

#### **§ 9 Weitere Vorschriften**

Die Wertgrenze nach § 4 Absatz 12 Satz 2 GemHVO – Doppik für die Darstellung von Investitionen wird auf 5.000 EUR festgesetzt.

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am ..... erteilt.

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
M. Krüger  
Bürgermeisterin

Siegel

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung  Konto- nummer
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	801.626,01	862.200	661.100	735.700	763.900	756.400	40
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	382.053,24	421.600	379.200	401.400	401.400	400.800	41
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	1.595,00	0	0	0	0	0	42
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.279,49	42.000	50.600	50.600	50.600	50.400	43
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.305,54	51.400	51.500	51.500	51.500	51.500	441,443,44 4,445,448
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.646,88	9.000	8.600	2.300	2.300	2.300	442,448
7.	+	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	451
	-	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	452
9.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.164,28	27.600	19.800	16.400	16.400	16.400	47
10.	+	Sonstige laufende Erträge	90.797,13	32.400	26.500	26.500	26.500	26.500	46
11.	=	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>1.366.467,57</b>	<b>1.446.200</b>	<b>1.197.300</b>	<b>1.284.400</b>	<b>1.312.600</b>	<b>1.304.300</b>	
12.	-	Personalaufwendungen	34.106,50	43.900	66.800	66.800	66.800	66.800	50
13.	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	51
14.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.896,08	519.800	620.100	484.900	485.200	485.500	52
15.	-	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	0,00	198.800	233.000	243.300	242.200	239.200	53
16.	-	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	348,84	0	0	0	0	0	
17.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	773.642,82	854.300	778.100	809.000	809.500	806.700	54
18.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	55
19.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.733,67	4.600	6.600	5.900	5.100	4.600	57
20.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	28.468,26	80.400	104.000	60.700	60.700	60.700	56
21.	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>1.275.196,17</b>	<b>1.701.800</b>	<b>1.808.600</b>	<b>1.670.600</b>	<b>1.669.500</b>	<b>1.663.500</b>	
22.	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 11 und 21)</b>	<b>91.271,40</b>	<b>-255.600</b>	<b>-611.300</b>	<b>-386.200</b>	<b>-356.900</b>	<b>-359.200</b>	
23.	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	491
24.	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	591
25.	=	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>91.271,40</b>	<b>-255.600</b>	<b>-611.300</b>	<b>-386.200</b>	<b>-356.900</b>	<b>-359.200</b>	
26.	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	592
27.	+	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0	0	0	0	0	492
28.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	593
29.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0	0	0	0	0	493
30.	+	Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	0,00	0	0	0	0	0	494
31.	=	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>	<b>91.271,40</b>	<b>-255.600</b>	<b>-611.300</b>	<b>-386.200</b>	<b>-356.900</b>	<b>-359.200</b>	
nachrichtlich									
32.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-260.973,67	-169.702	-425.302	-1.036.602	-1.422.802	-1.779.702	
33.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	-169.702,27	-425.302	-1.036.602	-1.422.802	-1.779.702	-2.138.902	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Erläu- terung
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto- nummer
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung  Konto- nummer
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	809.693,49	862.200	661.100	735.700	763.900	756.400	60
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	382.053,24	336.100	335.900	321.300	321.300	321.300	61
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.595,00	0	0	0	0	0	62
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.146,22	42.000	42.800	42.800	42.800	42.800	63
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.058,90	30.900	31.000	31.000	31.000	31.000	641,648
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.314,88	9.000	8.600	2.300	2.300	2.300	642,648
7.	+	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	651
	-	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	
8.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.649,28	27.600	19.800	16.400	16.400	16.400	67
9.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	72.446,87	32.400	26.500	26.500	26.500	26.500	66 ./ 669
10.	=	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>1.364.957,88</b>	<b>1.340.200</b>	<b>1.125.700</b>	<b>1.176.000</b>	<b>1.204.200</b>	<b>1.196.700</b>	
11.	-	Personalauszahlungen	35.889,37	43.900	66.800	66.800	66.800	66.800	70
12.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	71
13.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	427.858,45	513.200	619.400	468.000	468.300	468.600	72
14.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	773.556,85	854.300	778.100	809.000	809.500	806.700	74
15.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0	75
16.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.733,67	4.600	6.600	5.900	5.100	4.600	77
17.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	28.731,49	80.400	104.000	60.700	60.700	60.700	76 ./ 7695
18.	=	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>	<b>1.267.769,83</b>	<b>1.496.400</b>	<b>1.574.900</b>	<b>1.410.400</b>	<b>1.410.400</b>	<b>1.407.400</b>	
19.	=	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>	<b>97.188,05</b>	<b>-156.200</b>	<b>-449.200</b>	<b>-234.400</b>	<b>-206.200</b>	<b>-210.700</b>	
20.	+	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	669
21.	-	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	7695
22.	=	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>	<b>97.188,05</b>	<b>-156.200</b>	<b>-449.200</b>	<b>-234.400</b>	<b>-206.200</b>	<b>-210.700</b>	
23.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	243.120,14	29.500	621.600	805.900	374.100	13.400	681
24.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	398,87	12.800	154.000	0	0	0	682
25.	+	Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	684
26.	+	Einzahlungen aus Sachanlagen	72.798,81	531.800	865.000	24.800	12.800	12.800	685
27.	+	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	686
28.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	687
29.	+	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0	0	0	0	0	688
30.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	689
31.	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>	<b>316.317,82</b>	<b>574.100</b>	<b>1.640.600</b>	<b>830.700</b>	<b>386.900</b>	<b>26.200</b>	
32.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	32.100	0	0	0	781 + 784
33.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	281.990,83	665.000	1.237.600	928.500	503.500	3.500	785
34.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	786
35.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	0	0	0	0	787
36.	-	Auszahlungen für Vorräte	0,00	0	0	0	0	0	788
37.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	789
38.	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>	<b>281.990,83</b>	<b>665.000</b>	<b>1.269.700</b>	<b>928.500</b>	<b>503.500</b>	<b>3.500</b>	
39.	=	<b>Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>	<b>34.326,99</b>	<b>-90.900</b>	<b>370.900</b>	<b>-97.800</b>	<b>-116.600</b>	<b>22.700</b>	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Erläuterung
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	
40.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)	131.515,04	-247.100	-78.300	-332.200	-322.800	-188.000	
41.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	500.000	0	0	0	0	691 + 692
42.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	79.171,63	120.200	302.600	193.900	50.000	50.000	791 + 792
43.	-	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	791 + 792
44.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)	-79.171,63	379.800	-302.600	-193.900	-50.000	-50.000	
45.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	305,96	0	23.100	0	0	0	699 ./ 799
46.	=	Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 40, 44 und 45)	52.649,37	132.700	-357.800	-526.100	-372.800	-238.000	
nachrichtlich:									
47.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)	18.016,42	-276.400	-751.800	-428.300	-256.200	-260.700	
48.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	0,00	18.016	-258.383	-1.010.183	-1.438.483	-1.694.683	
49.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)	18.016,42	-258.383	-1.010.183	-1.438.483	-1.694.683	-1.955.383	
darunter:									
		Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	
		Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich (Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)	0,00	0	0	0	0	0	