

Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Blankenhagen für das Haushaltsjahr 2023

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Blankenhagen

Die Gemeinde Blankenhagen verfügt über insgesamt 1.772 Flurstücke mit einer Gesamtfläche von 2.521,4332 ha, davon befinden sich 204 Flurstücke mit 78,3259 ha in Gemeindeeigentum (Stand EB vom 01.01.2012). Weiterhin verfügt die Gemeinde über ein Straßennetz von 20,573 km (Stand 24.01.2011).

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

Stand 31.12.2021:	1.092
Stand 31.12.2020:	1.062
Stand 31.12.2019:	1.058
Stand 31.12.2018:	1.040
Stand 31.12.2017:	1.031
Stand 31.12.2016:	1.018
Stand 31.12.2015:	1.020
Stand 31.12.2014:	1.033
Stand 31.12.2013:	1.035
Stand 31.12.2012:	1.023
Stand 31.12.2011:	800
Stand 31.12.2010:	813

Überblick über die Steuerhebesätze

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gewerbsteuer	300 v. H.	300 v. H.	300 v. H.	300 v. H.	300 v. H.	300 v. H.	300 v. H.	300 v. H.
Grundsteuer A	400 v. H.	400 v. H.	400 v. H.	400 v. H.	400 v. H.	400 v. H.	400 v. H.	400 v. H.
Grundsteuer B	350 v. H.	350 v. H.	350 v. H.	350 v. H.	350 v. H.	350 v. H.	350 v. H.	350 v. H.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	Jahr		Jahresergebnis	
				(in €)	
		1		2	
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe				765.197
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018			-20.664
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019			-6.262
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020			27.073
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis vorläufig)	2021			351.534
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022			-156.100
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2023			15.200
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres				975.978
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre				
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024			-48.200
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025			-296.500
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026			-135.800
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes				495.478

2.2. Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie der planmäßigen Tilgungen

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge			
						(in €)		
						1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge → Vortrag EB zum 01.01.2012				623.779			
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe			0	1.660.726			
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	100.901	0	1.761.627			
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	159.155	12.799	1.907.983			
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	100.736	17.065	1.991.654			
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	528.389	17.065	2.502.978			
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2022	-112.600	17.100	2.373.278			
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2023	-181.600	17.100	2.174.578			
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres				2.174.578			
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	-18.100	17.100	2.139.378			
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	-155.500	17.100	1.906.778			
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	1.800	17.100	1.951.478			
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes				1.951.478			

2.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

2.3.1. Gesamtdarstellung

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklagen					Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage ³	Zweckgebundene Kapitalrücklagen ⁴	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵	Kapitalrücklage nach § 23 FAG	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen ⁶		
				(in €)						
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	Eigenkapital zum 31.12. des 6. Haushaltsvorjahres	2017	765.197	4.128.617	77.938	0	0	0	4.971.752	
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	744.533	4.128.617	90.421	0	0	0	4.963.571	
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	738.271	4.128.617	112.625	0	0	0	4.979.513	
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	765.344	4.128.617	112.625	0	48.567	0	5.055.153	
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	1.116.878	4.128.617	112.625	222.000	126.097	0	5.706.217	
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	960.778	4.128.617	112.625	222.000	126.097	0	5.550.117	
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2023	975.978	4.128.617	0	82.000	126.097	0	5.312.692	
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2023	975.978	4.128.617	0	82.000	126.097	0	5.312.692	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	927.778	4.128.617	0	0	126.097	0	5.182.492	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	631.278	4.128.617	0	0	126.097	0	4.885.992	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	495.478	4.128.617	0	0	126.097	0	4.750.192	

¹ Ergebnisvortrag gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik

² Summe der Spalten 2 bis 6

³ Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1 GemHVO-Doppik

⁴ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2 GemHVO-Doppik

⁵ Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

⁶ Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.2 GemHVO-Doppik

2.3.2. Entwicklung der Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Allgemeine Kapitalrücklage				Zweckgebundene Kapitalrücklagen, investive SZW			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	4.128.617	0	0	4.128.617	77.938	12.483	0	90.421
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	4.128.617	0	0	4.128.617	90.421	22.204	0	112.625
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	4.128.617	0	0	4.128.617	112.625	0	0	112.625
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2021	4.128.617	0	0	4.128.617	112.625	0	0	112.625
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	4.128.617	0	0	4.128.617	112.625	0	0	112.625
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2023	4.128.617	0	0	4.128.617	112.625	0	112.625	0
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2023	4.128.617	0	0	4.128.617	112.625	0	112.625	0
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner									
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	4.128.617	0	0	4.128.617	0	0	0	0
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	4.128.617	0	0	4.128.617	0	0	0	0
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	4.128.617	0	0	4.128.617	0	0	0	0
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner									

→ Allgemeine Kapitalrücklage → Zuführung und Entnahme 2016 durch Änderungen der Eröffnungsbilanz gem. § 12 KomDoppikEG M-V

2.3.3. Entwicklung der Ergebnisrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ⁷				Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen ⁸ → ab 2020 investive Rücklage nach § 23 FAG			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	0	0	0	0	0	75.429	26.862	48.567
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2021	0	222.000	0	222.000	48.567	77.530	0	126.097
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2022	222.000	0	0	222.000	126.097	76.700	76.700	126.097
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2023	222.000	0	140.000	82.000	126.097	78.600	78.600	126.097
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2023	222.000	0	140.000	82.000	126.097	78.600	78.600	126.097
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2024	82.000	0	82.000	0	126.097	0	0	126.097
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2025	0	0	0	0	126.097	0	0	126.097
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2026	0	0	0	0	126.097	0	0	126.097

Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich:

Die Bildung der Rücklage muss im Haushaltsjahr 2021 erfolgen. Sie ist spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen (2024).

3.8. Übersicht über die Entwicklung Belastung des Haushalts durch bilanzierungsfähige kreditähnliche Rechtsgeschäfte in den Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr sowie im Finanzplanungszeitraum

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte liegen in der Gemeinde Blankenhagen nicht vor.

⁷ Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

⁸ Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.2 GemHVO-Doppik

4. Wesentliche Produkte innerhalb der Teilhaushalte

Teilhaushalt I – Zentrale Dienste	Produkt 21100 – Grundschule Blankenhagen
Teilhaushalt II – Bau- und Entwicklungsamt	Produkt 54100 – Gemeindestraßen
Teilhaushalt III – Ordnungsamt	Produkt 12600 – Freiwillige Feuerwehr
Teilhaushalt IV – Amt für Finanzen	Produkt 61100 – Steuern, Abgaben, Zuweisungen

5. Verwendung der Sonderhilfen des Landes Mecklenburg-Vorpommern an die Kommunen 2014 bis 2016

2014:	12.784,89 €
2015:	9.588,67 €
2016:	9.588,67 €

Die Gemeinde Blankenhagen verwendete die Sonderhilfen des Landes zur Umrüstung der Beleuchtung.

6. Neubau Verwaltungsgebäude am Standort Gelbensande

Die Gemeinde Blankenhagen hat sich dahingehend positioniert, ihren Anteil an den Investitionskosten beim Neubau des Verwaltungsgebäudes jährlich als gesonderte Amtsumlage (Zinsen und Tilgung) zu gewähren.

Jahr	Aufwendungen in €	Auszahlungen in €
2017	16.587	16.587
2018	22.105	22.105
2019	22.100	22.100
2020	22.100	22.100
2021	22.000	22.000

Jahr	Aufwendungen in €	Auszahlungen in €
2022	22.000	22.000
2023	21.900	21.900
2024	21.900	21.900
2025	21.900	21.900
2026	21.800	21.800

7. Übersicht über die Aufwendungen und Auszahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen

THH	Produkt	Bezeichnung	Aufwendungen	Erträge	Auszahlungen	Einzahlungen
			alle Beträge in €	alle Beträge in €	alle Beträge in €	alle Beträge in €
			1	2	3	4
1	11104.569...	Gremien, Repräsentationen	300	0	300	0
3	11403	Bauhof / Gemeindearbeiter	130.000	45.100	132.800	45.100
2	12600.541...	Zuschuss an Feuerwehr	4.800	0	4.800	0
1	21100.5419000	Zuschuss für die Arbeit in Kriegsgräberprojekten	600	0	600	0
1	21100.5419001	Zuschuss Schulsozialarbeit	20.700	0	20.700	0
1	21100.5693000	Repräsentationsfonds Schulleiterin	200	0	200	0
1	28100	Heimat- u. sonstige Kulturpflege, Volks- und Kinderfeste, Seniorenveranstaltungen	28.600	0	28.400	0
1	29100	Förderung von Kirchengemeinden	2.500	0	2.500	0
1	35100	Kinderbegrüßungsgeld	3.000	0	3.000	0
1	36600	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, Spiel- und Bolzplätze	7.700	3.900	5.000	0
1	42100	Zuschüsse an Sportvereine	4.500	0	4.500	0
3	55100	Grün- und Parkanlagen	3.000	0	3.000	0
2	57300	Dorfgemeinschaftshäuser / Multifunktionshaus	16.000	3.800	13.300	2.500
2	57301	Multifunktionshaus	92.700	66.200	47.400	44.500
		Gesamt	314.600	119.000	266.500	92.100

8. Ab dem Jahr 2017 werden Vermögensgegenstände von 100 € bis 1.000 € ohne Mehrwertsteuer im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Verwaltungsvorschrift vom 20.05.2016 zu § 31 GemHVO-Doppik

9. Unterschied der Auszahlungen für Investitionen Muster 7 und Muster 10a/10b

Im Muster 10a/10b finden folgende investive Auszahlungen keine Berücksichtigung → Wert unter 1.000 € → Konten 7857200

10. Darstellung der liquiden Mittel der Gemeinde Blankenhagen

Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2022: (ohne Wohnungen und Gewerbesteuervorauszahlungen)	1.146.500 €
Übertragungen von 2022 nach 2023; vorläufig lfd. Bereich	-400.000 €
Übertragungen von 2022 nach 2023; vorläufig investiver Bereich	-600.000 €
Geplante Zuwendungen in 20	374.100 €
Bereinigter vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2022	520.600 €
Veränderungen lt. Plan 2023	-295.900 €
vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2024	224.700 €
Veränderungen lt. Plan 2025	-12.000 €
Veränderungen lt. Plan 2026	-172.600 €
Veränderungen lt. Plan 2027	-15.300 €
vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2027	24.800 €

11. Verwendung der Zuweisung für Infrastruktur gem. § 23 FAG M-V in der Fassung vom 09.04.2020

2023:	78.600 €	Produkt 211..	Unterhaltung und Sanierung Grundschule und Turnhalle
2022:	32.000 €	Produkt 541..	Straßenunterhaltung einschl. Beleuchtung und Baumpflege
	44.700 €	Produkt 211..	Unterhaltung Grundschulen
2021:	77.500 €		
2020:	75.400 €		

Die Gemeinde Blankenhagen verwendet die Zuweisung für Infrastruktur für Instandhaltungsmaßnahmen. Die genaue Verwendung wird mit der Jahresrechnung dargestellt.

12. COVID-19-Pandemie mit deren Auswirkungen

	Plan 2022	Ist 2021	Ist 2020	Ist 2019
61100.4013100 (Gewerbesteuer - Ertrag)	55.000 €	229.532,24 €	72.901,65 €	-7.132,35 €
61100.6013100 (Gewerbesteuer – Einzahlung)	55.000 €	233.664,77 €	62.852,12 €	-26.915,35 €
21100 (Grundschule – Erträge/Aufwendungen)	-250.400 €	-127.500 €	-108.296,35 €	-45.226,23 €

Die COVID-19-Pandemie hat im Haushaltsjahr 2020, 2021 keine absehbaren Auswirkungen beim Gewerbesteueraufkommen. Dies kann abschließend erst festgestellt werden, wenn die Abrechnungen für das Geschäftsjahr 2020, 2021 frühestens im Jahr 2022 vorliegen. Gewerbesteuerausfälle für 2022 und Folgejahre sind derzeit nicht absehbar.

Finanzielle Auswirkungen auf die Grundschule sind ebenfalls nicht feststellbar. Aufwendungen/Auszahlungen für den Gesundheitsdienst hat die Gemeinde nicht zu leisten.

13. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit gem. § 17 GemHVO in der Fassung bis zum 23.07.2019

Der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt können im Finanzplanungszeitraum ausgeglichen dargestellt werden.

Gem. § 17 GemHVO erfolgt die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch das rechnerunterstützte Haushaltsbewertungs- und Informationssystem RUBIKON.

Die Einstufung erfolgt aufgrund vorgeschriebener Erfassungsdaten nach einem Punktesystem.

- gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit	0 bis -30 Punkte
- eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit	-31 bis -55 Punkte
- gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit	-56 bis -120 Punkte
- weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit	ab -121 Punkte

Die Auswertung der eingegebenen Daten ergibt eine Gesamtpunktzahl von -7, die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Blankenhagen ist somit aus heutiger Sicht gegeben.

Gelbensande, den 08.02.2023

Ellen Schmidt

Leiterin Finanzabteilung