

Gemeinde Alt Krenzlin

Niederschriftsauszug aus der 26. Sitzung der Gemeindevertretung Alt Krenzlin vom 21.06.2022

Top 6 Berichterstattung des Bürgermeisters zum Stand der Haushaltsdurchführung 2022

Berichterstattung der Bürgermeisterin zum Stand der Haushaltsdurchführung 2022 der Gemeinde Alt Krenzlin

Gemäß § 20 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) hat der Bürgermeister/in die Gemeindevertretung oder einen von ihr bestimmten Ausschuss einmal jährlich (spätestens zum 30. Juni des Haushaltsjahres) über den Haushaltsvollzug einschließlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele zu unterrichten.

Die Kämmerei des Amtes Ludwigslust-Land hat mir die vorläufige Ergebnisrechnung und einen Auszug der Finanzrechnung mit dem Stand 7. Juni 2022 zur Verfügung gestellt.

1. Die Haushaltssatzung 2022 der Gemeinde Alt Krenzlin wurde am 15. Dezember 2021 durch die Gemeindevertretung Alt Krenzlin beschlossen und am 4. Januar 2022 dem Landkreis Ludwigslust-Parchim angezeigt.

2. **Eckpunkte der Ergebnisrechnung (wesentliche Abweichungen/Besonderheiten):**

Auszug aus der vorläufigen Ergebnisrechnung per 7.06.2022 -Erträge-

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An-hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Gesamt- ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in
			2022	in 2022	2022	2022
			1	8	9	10
1	Steuern und ähnliche Abgaben					
	40130000 Gewerbesteuer		120.000,00	120.000,00	110.429,72	- 9.570,28
	Mindererträge zum Stichtag 7.06.2022					- 9.570,28

Zum Stichtag 7.06.2022 wurden bisher geringere Erträge bei Gewerbesteuern in Höhe von ca. 9.500 EUR ausgewiesen. Diese können sich bis zum Jahresende durch Abrechnungen und Nachzahlungsveranlagung für Vorjahre erfahrungsgemäß ausgleichen.

Im Wesentlichen wird die Gemeinde Alt Krenzlin aus dem kommunalen Finanzausgleich im Jahr 2022 (Verrechnung Schlüsselzuweisung/Einkommens- und Umsatzsteueranteile/Infrastrukturpauschale/Kreis- und Amtsumlage) ca. 39.500 EUR mehr erhalten.

Der Verkaufserlös für das alte Feuerwehrfahrzeug wird geringer als geplant ausfallen (Plan 10.000 EUR) somit auch der Ertrag.

Auszug aus der vorläufigen Ergebnisrechnung per 7.06.2022 -Aufwendungen-

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An-hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Gesamt- ermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in
			2022	in 2022	2022	2022
			1	8	9	10
15	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		582.600,00	874.960,22	693.217,74	181.742,48
	davon: 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dergl. (Sollübertragung für ZKWAL)		0	293.390,22	293.390,22	181.742,48
	Mehraufwendungen zum Stichtag 07.06.2022					181.742,48

Die geringfügigen Haushaltsüberschreitungen (-Abweichungen) werden durch Deckungskreise und geringfügige Mehrerträge (z.B. Konzessionsabgaben) kompensiert.

Die nicht geplanten Aufwendungen für die Sonderumlage an den Zweckverband Wasser- und Abwasserbehandlung Ludwigslust wurden in der Ergebnisrechnung mit Beschlussfassung der Gemeindevertretung und in Absprache mit der unteren Rechtsaufsichtsbehörde durch eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt.

Eine Hochrechnung insgesamt bis zum Jahresende ist schwer zu machen. Einzelne Sollstellungen erfolgten bisher bis 11/2022, 12/2022 und andere erst bis zum 31.03.2022. Auch der Afa-Lauf wird erst zum Jahresende 2022 durchgeführt, daher wurden noch keine Abschreibungen (Sachkonten: 53230000 bis 53990000) und Auflösungen von Sonderposten (Sachkonten: 41510000, 43700000, 43900000) ausgewiesen. Die Buchungen für die örtlichen Wohnungen erfolgen ebenfalls erst zum Jahresende nach Vorlage der Abrechnung durch den Verwalter.

3. Eckpunkte der Finanzrechnung

Stand Umsetzung des Investitionsplanes 2022 Investive Ein- und Auszahlungen (Ist-Stand)

- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen lt. vorläufiger Finanzrechnung Stand 7.06.2022 (Sachkonto 68142000 Infrastrukturpauschale)
Plan 2022 54.800 EUR **22.612,80 EUR**
- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen lt. vorläufiger Finanzrechnung Stand 7.06.2022 Bereich Brandschutz (Sachkonto 68142000 Förderung Bohrbrunnen)
Plan 2022 0 EUR **20.000,00 EUR**
- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen lt. vorläufiger Finanzrechnung Stand 7.06.2022 (Sachkonto 68242000 Pauschale Beiträge entfallene Ausbaubeiträge)
Plan 2022 43.000 EUR **0,00 EUR**
- Einzahlungen aus Veräußerung bewegliches Vermögen lt. vorläufiger Finanzrechnung Stand 7.06.2022 (Sachkonto 68562000 Verkaufserlös Multicar)
Plan 2022 10.000 EUR **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich zentrale Dienste Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78572000 Erwerb Motorsense und div. Werkzeuge Gemeindearbeiter)
Plan 2022 2.000 EUR **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich zentrale Dienste Stand 7.06.2022 (Sachkonto 785761000 Erwerb Mulcher)
Plan 2022 5.600 EUR **3.543,23 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich zentrale Dienste Stand 7.06.2022 (Sachkonto 785761000 Erwerb Unkrautbiete)
Plan 2022 2.500 EUR **1.270,32 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich zentrale Dienste Stand 7.06.2022 (Sachkonto 785761000 Erwerb gebrauchter Transporter)
Plan 2022 15.000 EUR + 30.000 EUR Sollübertragung KITA-Parkplatz **45.427,27 EUR**

- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich Brandschutz Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78532000 Baumaßnahme Löschwasserbrunnen Neu Krenzlin)
Plan 2022 30.000 EUR **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich Brandschutz Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78572000 Erwerb Dienst- und Schutzbekleidung)
Plan 2022 4.400 EUR **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich Brandschutz Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78572000 Erwerb 2 Kübelspritzen / 1 Beamer)
Plan 2022 1.000 EUR **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich Brandschutz Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78572000 Erwerb Wettkampfbahn-Jugend)
Plan 2022 2.500 EUR **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich KITA Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78572000 Erwerb Spiel- und Beschäftigungsmaterial)
Plan 2022 2.500 EUR **1.278,24 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich KITA Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78532000 Baumaßnahme Parkplatz)
Plan 2022 30.000 EUR – Sollübertragung Gemeindefahrzeug **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich Gemeindestraßen Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78532000 Planungskosten Lindenplatz Alt Krenzlin)
Plan 2022 35.000 EUR **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich öffentliches Grün Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78512000 und 78572000 Zaunbaumaßnahmen Spielplätze Loosen und Krenzliner Hütte)
Plan 2022 3.500 EUR **0,00 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich öffentliches Grün Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78512000 Baumaßnahmen Spielplätze – Übertragung Haushaltsrest aus 2021) Förderung in 2021
Plan 2022 0 EUR + 24.281,00 EUR **21.263,98 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich öffentliches Grün Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78512000 separate Geräte und Fallschutz Spielplätze)
Plan 2022 0 EUR **2.138,57 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich öffentliches Grün Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78512000 Baumaßnahmen Spielplätze – Rückzahlung Förderung (Einzahlung in 2021)
Plan 2022 0 EUR **1.378,01 EUR**
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich Bestattungswesen Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78532000 Baumaßnahme Neuverlegung Wasser- und E-Kabel Neu Krenzlin)
Plan 2022 15.000 EUR **0,00 EUR**

- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. vorläufiger Finanzrechnung im Bereich Dorfgemeinschaftshäuser Stand 7.06.2022 (Sachkonto 78572000 Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände)
Plan 2022 200 EUR 0,00 EUR
- ⇒ Der aktuelle Stand der laufenden Investitionen wird kurz erläutert!
- ⇒ Der aktuelle Stand von Förderungen wird kurz erläutert!

Die liquiden Mittel der Gemeinde Alt Krenzlin belaufen zum 7.06.2022 auf **548.555,13 EUR**.

4. Allgemeine Information zur Deckungsfähigkeit von Aufwendungen und Auszahlungen:

Auszug Gemeindehaushaltsverordnung M-V (GemHVO M-V):

§ 12 Grundsatz der Gesamtdeckung

Soweit in der Kommunalverfassung und in dieser Verordnung nichts anderes bestimmt ist, dienen

1. die Erträge insgesamt zur Deckung der Aufwendungen,
2. die laufenden Einzahlungen insgesamt zur Deckung der laufenden Auszahlungen einschließlich der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, ...

§ 14 Deckungsfähigkeit

(1) Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts Anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

(2) Ansätze für Aufwendungen, die nicht nach Absatz 1 deckungsfähig sind, können durch Haushaltsvermerk für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, soweit sie sachlich zusammenhängen. Absatz 1 Satz 2 gilt entsprechend.

Fazit:

Aus Sicht der Kämmerei und der Bürgermeisterin sind zum Stichtag 7.06.2022 keine wesentlichen Überschreitungen erkennbar. Die Mehraufwendungen werden durch Mehrerträge und Minderaufwendungen bzw. durch die zweckgebundene Entnahme aus der allgemeinen Kaptalrücklage für die nicht geplante Sonderumlage an den ZKWAL gedeckt. Es wurden entsprechende Sollübertragungen durch die Kämmerei vorgenommen. (dies sind quasi Verschiebungen von Plan-Ansätzen; eine Steigerung bzw. Reduzierung in der Ergebnisrechnung erfolgt dadurch nicht)

Die entsprechende Deckung in der Finanzrechnung ist ebenfalls durch Sollübertragungen gewährleistet. Durch die Gemeindevertretung erfolgte die entsprechende Beschlussfassung. Weitere gravierende Haushaltsüberschreitungen bis zum Jahresende sind vorerst nicht erkennbar.

Nach Mitteilung der Kämmerei bewegt sich der Haushaltsvollzug sowie die Erreichung der Finanz- und Leistungsziele im Rahmen der Planung.

Alt Krenzlin, den 21. Juni 2022


Sybilla Meyer-Kropp

