

# 24/BV/069/2021

Beschlussvorlage  
öffentlich

## Feststellung des Jahresabschlusses des Amtes Treptower Tollensewinkel für das Haushaltsjahr 2018

<i>Organisationseinheit:</i> Zentrale Verwaltung und Finanzen <i>Verfasser:</i> Ivonne Lieckfeldt	<i>Datum</i> 08.04.2021 <i>Einreicher:</i> Knebler, Silvana
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Treptower Tollensewinkel (Vorberatung)		N
Amtsausschuss des Amtes Treptower Tollensewinkel (Entscheidung)	01.06.2021	Ö

### Sachverhalt

Nach § 144 KV M-V gelten für die Hauswirtschaft des Amtes die Bestimmungen über die Hauswirtschaft der Gemeinde entsprechend. Demzufolge hat das Amt nach § 60 Abs. 1 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss zu erstellen, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln hat.

Der Jahresabschluss 2018 wurde von der NKHR Beratung, Herrn Necke, geprüft. Der Bestätigungsvermerk wurde uneingeschränkt erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss vom Amt Treptower Tollensewinkel hat in seiner Beratung vom 25.05.2021 die Beschlussfassung empfohlen.

Für den Jahresabschluss 2018 des Amtes Treptower Tollensewinkel wurden folgende Werte festgestellt:

	<b>Ergebnisrechnung</b>	in EUR
Zeile 25	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	206.029,8 3
Zeile 26	Einstellung/Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	0,00
Zeile 27	Einstellung/Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00
Zeilen 28 bis 30	Einstellung/Entnahme aus der zweckgebundenen Ergebnisrücklage	0,00
	Weitere Rücklagen nach § 18 Abs. 1, 2, 3 und 5 GemHVO-Doppik M-V	0,00
<b>Zeile 31</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zum 31.12.</b>	<b>206.029, 83</b>
	Vortrag aus Vorjahren	448.143,3 9
	Jahresergebnis einschließlich Ergebnisvortrag aus Vorjahren	654.173,2 2
	Ausgleich der Ergebnisrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V i. V. m. § 144 KV M-V	

Spalte 8	Übertragene Aufwandsermächtigungen	0,00
	<b>Bilanz</b>	
Passiva 1	Stand Eigenkapital zum 31.12.	214.503,9 9

Das Jahresergebnis beträgt 206.029,83 €. Das Ergebnis fällt um diesen Betrag besser aus als geplant. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen, auf nicht geplante Erträge aus der Abrechnung der Verwaltungskosten mit der Stadt Altentreptow sowie der nur teilweise in Anspruch genommenen geplanten Aufwendungen für das Projekt zur Entwicklung eines kommunalen Wegekatasters. Das Eigenkapital erhöhte sich um den Jahresüberschuss von 8.474,16 € auf 214.503,99 €. Das Amt ist nicht überschuldet. Die Bilanzsumme beträgt 902.413,73 €.

	<b>Finanzrechnung</b>	in EUR
Zeile 22	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	187.794,3 8
Zeile 42	Planmäßige Tilgung	98.449,87
Zeile 47	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>	<b>89.344,5 1</b>
	Vortrag aus Vorjahren	161.041,9 6
	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einschließlich Vorträge aus Vorjahren	250.386,4 7
	Ausgleich der Finanzrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V i. V. m. § 144 KV M-V	JA
Spalte 8	Übertragene Haushaltsermächtigungen Auszahlungen	1.500,00
	Übertragene Haushaltsermächtigungen Einzahlungen	0,00
	<b>Bilanz</b>	
Aktiva 2.2.6.1	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	181.563,2 2
	Veränderung der liquiden Mittel	83.727,83
Aktiva 2.2.6.1	<b>Stand liquider Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>265.291, 05</b>
Passiva 4.2.1 und 4.10.2	Stand der Investitionskredite (Restschuld) per 31.12. des Haushaltsjahres	417.425,4 0

Die laufenden Einzahlungen abzüglich der laufenden Auszahlungen ergeben ein positives Ergebnis von 187.794,38 €. Davon werden die Investitionskredite mit 98.449,87 € getilgt. Einschließlich der Vorträge aus den Vorjahren verbleibt insgesamt ein positives Ergebnis von 250.386,47 €. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung erreicht.

Die liquiden Mittel erhöhten sich um 83.727,83 € auf insgesamt 265.291,05 €. Aus den Kreditaufnahmen für Investitionen besteht noch eine Restschuld von 417.425,40 €.

In der Anlagenbuchhaltung sind als Zugänge folgende Werte bilanziert worden:

- Pos. 1.2.8 für den Feuerwehrbereich ein Einsatzkoffer mit taktischen Zeichen, ein Notebook mit Office Paket
- für die Amtsschule Übergardinen und Schränke

Es wurden Auszahlungsermächtigungen i. H. v. 1.500,00 € für die Anschaffung eines Sprungturms mit Matten für die Amtsschule ins Folgejahr übertragen.

## **Beschlussvorschlag**

Der Amtsausschuss beschließt gem. § 144 KV M-V i. V. m. § 60 Abs. 5 Satz 1 der Kommunalverfassung M-V die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 vom Amt Treptower Tollensewinkel mit den darin enthaltenen über- und außerplanmäßigen Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen.

## Finanzielle Auswirkungen

<b>im lfd. Haushaltsjahr:</b> <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja		<b>in Folgejahren:</b> <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> jährlich wiederkehrend	
<b>Finanzielle Mittel stehen:</b>			
<input type="checkbox"/> <b>planmäßig zur Verfügung unter :</b> <b>Produktsachkonto:</b> <b>Bezeichnung:</b>		<input type="checkbox"/> <b>nicht zur Verfügung</b> (Deckungsvorschlag) <b>Produktsachkonto:</b> <b>Bezeichnung:</b> <input type="checkbox"/> <b>Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung</b>	
<b>Haushaltsmittel:</b>		<b>Haushaltsmittel:</b>	
<b>bisher angeordnete Mittel:</b>		<b>bisher angeordnete Mittel:</b>	
<b>Maßnahmesumme:</b>		<b>Maßnahmesumme:</b>	
<b>noch verfügbar:</b>		<b>noch verfügbar:</b>	
<b>Erläuterungen:</b>			

## Anlage/n

1	Anhang Bilanz 2018 Amt Treptower Tollensewinkel (PDF) öffentlich
2	Muster 12 Ergebnisrechnung 2018 Amt öffentlich
3	Muster 13 Finanzrechnung 2018 Amt öffentlich
4	Prüfbericht-Amt-2018 öffentlich