

07/BV/069/2022

Beschlussvorlage
öffentlich

Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Werder für das Haushaltsjahr 2019

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Ivonne Lieckfeldt	<i>Datum</i> 11.02.2022 <i>Einreicher:</i> Frau Knebler
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Werder (Entscheidung)	11.05.2022	Ö

Sachverhalt

Gemäß § 60 Abs. 1 Satz 1 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Dem Jahresabschluss 2019 wurde von der NKHR Beratung, Herrn Necke, ein eingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Treptower Tollensewinkel hat in seiner Sitzung vom 16.03.2022 die Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung empfohlen.

Für den Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Werder wurden folgende Werte festgestellt:

	Ergebnisrechnung	in EUR
Zeile 25	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	4.339,21
Zeile 26	Einstellung/Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage	3.014,90
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
Zeile 31	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zum 31.12.	1.324,31
	Vortrag aus Vorjahren	- 228.469,8 2
	Jahresergebnis einschließlich Ergebnisvortrag aus Vorjahren	- 227.145,5 1
	Ausgleich der Ergebnisrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V	NEIN
Spalte 8	Übertragene Haushaltsermächtigungen	32.586,97
	Bilanz	
Passiva 1	Stand Eigenkapital zum 31.12.	612.317,7 1

Vor Veränderung der Rücklagen beträgt das Jahresergebnis 4.339,21 €. Das Ergebnis fällt um 93.539,21 € besser als geplant aus. Dies ist hauptsächlich aufgrund von erheblich geringeren Aufwendungen, u. a. bei Sach- und Dienstleistungen sowie beim Personal zurückzuführen. Durch eine Grundstückszuordnung erhöhte sich die allgemeine Kapitalrücklage und verringerte sich das Jahresergebnis auf 1.324,31 €. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung ist aufgrund der negativen Vorträge nicht erreicht. Das Eigenkapital verbesserte sich aufgrund des Jahresüberschusses und der investiven Schlüsselzuweisungen von 586.296,69 € auf 612.317,71 €. Die Bilanzsumme beträgt 3.823.268,12 €. Die Gemeinde ist nicht überschuldet.

	Finanzrechnung	in EUR
Zeile 22	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	35.536,65
Zeile 42	Planmäßige Tilgung	53.559,78
Zeile 47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 18.023,13
	Vortrag aus Vorjahren	36.809,50
	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einschließlich Vorträge aus Vorjahren	18.786,37
	Ausgleich der Finanzrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V	JA
Spalte 8	Übertragene Haushaltsermächtigungen Auszahlungen	35.626,97
	Übertragene Haushaltsermächtigungen Einzahlungen	1.440,00
	Bilanz	
Passiva 4.10.1	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-53.319,09
	Veränderung der liquiden Mittel	- 302.930,84
Passiva 4.10.1	Stand liquider Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	- 356.249,93
Passiva 4.2.1	Stand der Investitionskredite (Restschuld) per 31.12. des Haushaltsjahres	1.310.655,38

Die laufenden Einzahlungen abzüglich der laufenden Auszahlungen ergeben ein positives Ergebnis von 35.536,65 €. Davon werden die Investitionskredite mit 53.559,78 € getilgt. Einschließlich der Vorträge aus den Vorjahren verbleibt insgesamt ein positives Ergebnis von 18.786,37 €. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung erreicht.

Die liquiden Mittel verringerten sich um 302.930,84 € auf insgesamt -356.249,93 €. Aus den Kreditaufnahmen für Investitionen besteht noch eine Restschuld von 1.310.655,38 €.

In der Anlagenbuchhaltung sind als Zugänge folgende Werte bilanziert worden:

- Pos. 1.2.2 Zaun für die Spielplätze in Wodarg, Kölln und Werder
- Pos. 1.2.3 Kauf eines Flurstückes in Kölln, Verkauf Alte Molkerei mit Mehrfamilienhaus Kölln
- Pos. 1.2.4 Umbuchung Dorfstraße Wodarg nach Fertigstellung von Anlagen im Bau
- Pos. 1.2.6 Übernahme Dorfchronik von Privat
- Pos. 1.2.7 Rasentraktor Lazer, Inzahlungnahme des alten Rasentraktors, Motorsäge
- Pos. 1.2.8 Stabheckenschere
- Pos. 1.2.10 geleistete Anzahlungen für die Anlage im Bau Dorfstraße Wodarg und den VW Crafter als MTW für die Feuerwehr

Es wurden Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen i. H. v. 32.586,97 € für Rolltore der Feuerwehr, Baumpflanzungen, Baumkronenschnitte und den Umbau

des Dorfgemeinschaftshauses sowie 1.440,00 € als investive Einzahlung für den Defibrillator sowie 3.040,00 € für investive Auszahlungen für den Defibrillator und eine Waldschenke ins Folgejahr übertragen.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung beschließt gem. § 60 Abs. 5 Satz 1 der Kommunalverfassung M-V die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 der Gemeinde Werder mit den darin enthaltenen über- und außerplanmäßigen Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen.

Finanzielle Auswirkungen

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

Anlage/n

1	Anhang Bilanz 2019 Werder (PDF) öffentlich
2	Muster 12 Ergebnisrechnung 2019 Werder öffentlich
3	Muster 13 Finanzrechnung 2019 Werder öffentlich
4	Prüfbericht-Werder-2019 öffentlich