

24/BV/128/2022

Beschlussvorlage
öffentlich

Feststellung des Jahresabschlusses des Amtes Treptower Tollensewinkel für das Haushaltsjahr 2020

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Ivonne Lieckfeldt	<i>Datum</i> 21.02.2022 <i>Einreicher:</i> Frau Knebler
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Treptower Tollensewinkel (Vorberatung)	15.11.2022	N
Hauptausschuss des Amtes Treptower Tollensewinkel (Vorberatung)	15.11.2022	N
Amtsausschuss des Amtes Treptower Tollensewinkel (Entscheidung)	29.11.2022	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 2020 wurde von der NKHR Beratung, Herrn Necke, geprüft. Der Bestätigungsvermerk wurde uneingeschränkt erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss vom Amt Treptower Tollensewinkel hat in seiner Beratung vom 15.11.2022 die Beschlussfassung empfohlen.

Für den Jahresabschluss 2020 des Amtes Treptower Tollensewinkel wurden folgende Werte festgestellt:

	Ergebnisrechnung	in EUR
Zeile 25	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	503.646,96
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
Zeile 31	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zum 31.12.	503.646,96
	Vortrag aus Vorjahren	53.678,64
	Jahresergebnis einschließlich Ergebnisvortrag aus Vorjahren	1.211.498,82

	Ausgleich der Ergebnisrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V i. V. m. § 144 KV M-V	nicht erforderlich
Spalte 8	Übertragene Aufwandsermächtigungen	11.400,00
	Bilanz	
Passiva 1	Stand Eigenkapital zum 31.12.	771.829,59

Das Jahresergebnis beträgt 503.646,96 €. Das Ergebnis fällt um 507.666,96 € besser aus als geplant. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen, auf eine höhere Kostenerstattung aus der Abrechnung der Verwaltungskosten mit der Stadt Altentreptow. Das Eigenkapital erhöhte sich um den Jahresüberschuss von 268.182,63 € auf 771.829,59 €. Das Amt ist nicht überschuldet. Die Bilanzsumme beträgt 1.216.630,70 €.

	Finanzrechnung	in EUR
Zeile 22	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	106.140,5 1
Zeile 42	Planmäßige Tilgung	109.418,7 3
Zeile 47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-3.278,22
	Vortrag aus Vorjahren	339.971,2 3
	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einschließlich Vorträge aus Vorjahren	336.693,0 1
	Ausgleich der Finanzrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V	JA
Spalte 8	Übertragene Haushaltsermächtigungen Auszahlungen	33.000,00
	Übertragene Haushaltsermächtigungen Einzahlungen	0,00
	Bilanz	
Aktiva 2.2.6.1	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	346.179,3 0
	Veränderung der liquiden Mittel	- 12.699,56
Aktiva 2.2.6.1	Stand liquider Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	333.479,74
Passiva 4.2.1 und 4.10.2	Stand der Investitionskredite (Restschuld) per 31.12. des Haushaltsjahres	207.250,5 6

Die laufenden Einzahlungen abzüglich der laufenden Auszahlungen ergeben ein positives Ergebnis von 106.140,51 €. Davon werden die Investitionskredite mit 109.418,73 € getilgt. Einschließlich der Vorträge aus den Vorjahren verbleibt insgesamt ein positives Ergebnis von 336.693,01 €. Damit ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung erreicht.

Die liquiden Mittel verringerten sich um 12.699,56 € auf insgesamt 333.479,74 €. Aus den Kreditaufnahmen für Investitionen besteht noch eine Restschuld von 207.250,56 €.

In der Anlagenbuchhaltung sind als Zugänge folgende Werte bilanziert worden:

Pos. 1.2.7 Kauf eines Rasentraktors mit Schneeräumschild für die Amtsschule

Es wurden Aufwandsermächtigungen i. H. v. 11.400,00 € für die Erstellung der Feuerwehrbedarfsplanung sowie 33.000,00 € für die Waschmaschine und den Trockenschrank ins Folgejahr übertragen.

Beschlussvorschlag

Der Amtsausschuss des Amtes Treptower Tollensewinkel beschließt gem. § 144 KV M-V i. V. m. § 60 Abs. 5 Satz 1 der Kommunalverfassung M-V die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 des Amtes Treptower Tollensewinkel mit den darin enthaltenen über- und außerplanmäßigen Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen.

Finanzielle Auswirkungen

im lfd. Haushaltsjahr: <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja		in Folgejahren: <input 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	Prüfbericht Amt 2020 öffentlich
2	Anhang Bilanz 2020 Amt Treptower Tollensewinkel (PDF) öffentlich
3	Muster 12 Ergebnisrechnung 2020 Amt öffentlich
4	Muster 13 Finanzrechnung 2020 Amt öffentlich