

BV/08/23-075

Beschlussvorlage

öffentlich

Vergleich der Haushaltsplanungen mit den Haushaltsabschlüssen der letzten Jahre zur Klärung der zukünftigen Zuweisungen nach § 27 FAG

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei	<i>Datum</i> 19.06.2023
--	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i> Finanzausschuss Bad Kleinen (Vorberatung)	<i>Geplante Sitzungstermine</i> 06.07.2023	<i>Ö / N</i> Ö
--	---	-------------------

Beschlussvorschlag

Der Finanzausschuss berät zu den Voraussetzungen für eine Beantragung von Zuweisungen zur Haushaltskonsolidierung gemäß § 27 FAG M-V. Grundlage bildet dabei die Entwicklung der Haushalte 2019 bis 2022 im Plan/Ist-Vergleich.

Sachverhalt

Die Gemeinde Bad Kleinen hatte in den vergangenen Jahren Zuweisungen gemäß § 27 FAG M-V zur weiteren Haushaltskonsolidierung erhalten.

Für das abgeschlossene Haushaltsjahr 2022 wird die Gemeinde Bad Kleinen keinen Antrag auf Konsolidierungszuweisung bzw. Sonder- und Ergänzungszuweisung gemäß § 27 FAG M-V stellen können. Nach derzeitigem Stand weist der vorläufige Jahresabschluss 2022 im Saldo ein Plus von 103.411,39 € aus. Abzüglich der im Jahr 2022 gewährten Konsolidierungszuweisung für das Jahr 2021 in Höhe von 304.303,67 €, verbleibt für das Jahr 2022 ein negativer Abschluss in Höhe von -200.892,28 €.

Damit erfüllt die Gemeinde nicht mehr die Voraussetzungen für die Gewährung von Konsolidierungszuweisungen gemäß § 27 Abs. 1 FAG M-V. Diese werden nur für jahresbezogene positive Abschlüsse gewährt.

Auch erfüllt die Gemeinde nicht die Voraussetzungen für die Gewährung von Sonder- und Ergänzungszuweisungen gemäß § 27 Abs. 2 FAG M-V. Die Gemeinde weist zwar für 2022 einen negativen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus, aber die Gemeinde darf hierfür nur einen positiven Abschluss in den vier vorangegangenen Jahren ausweisen. Die Gemeinde hat aber für die Jahre 2020 und 2021 einen positiven Abschluss ausgewiesen, damit sind diese Tatbestände nicht erfüllt.

Die restlichen Tatbestände, Höhe der Hebesätze und noch zu deckender negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Vorjahren wären erfüllt.

Finanzielle Auswirkungen

Keine Zuweisung

Anlage/n

1	Plan-Ist-Vergleich Haushalte 2019-2022 (öffentlich)
---	---

Haushaltsentwicklung Plan/Ist

	2022			2021			2020			2019		
	Plan	vorl. Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Ergebnishaushalt												
Erträge	7.203.100	7.496.243,80	293.143,80	7.007.300	7.752.358,47	745.058,47	6.561.400	6.572.221,75	10.821,75	6.519.400	6.495.793,07	-23.606,93
Aufwendungen	8.384.200	7.714.503,87	-669.696,13	7.809.100	7.367.777,62	-441.322,38	7.313.200	6.723.670,57	-589.529,43	7.387.100	6.818.434,53	-568.665,47
Jahresergebnis vor Veränd. d. Rücklagen	-1.181.100	-218.260,07	962.839,93	-801.800	384.580,85	1.186.380,85	-751.800	-151.448,82	600.351,18	-867.700	-322.641,46	545.058,54
Jahresergebnis nach Veränd. d. Rücklagen	-788.100	0	788.100	-391.100	384.580,85	775.680,85	-491.500	108.949,69	600.449,69	-575.200	95.468,64	670.668,64
II. Finanzhaushalt												
laufende Einzahlungen	6.713.900	7.211.716,51	497.816,51	6.730.100	7.126.938,13	396.838,13	6.337.700	6.449.850,27	112.150,27	5.573.900	5.558.634,87	-15.265,13
laufende Auszahlungen	7.639.800	6.988.997,16	-650.802,84	7.227.100	6.494.524,23	-732.575,77	6.723.500	6.057.532,34	-665.967,66	6.067.000	5.692.762,47	-374.237,53
Tilgungen Kredite	121.100	119.307,96	-1.792,04	166.400	147.524,40	-18.875,60	201.900	201.797,24	-102,76	214.600	202.792,42	-11.807,58
Saldo lfd. Einz./Ausz.	-1.047.000	103.411,39	1.150.411,39	-663.400	484.889,50	1.148.289,50	-587.700	190.520,69	778.220,69	-707.700	-336.920,02	370.779,98
invest. Einzahlungen	3.422.800	1.176.501,88	-2.246.298,12	1.656.000	1.124.666,31	-531.333,69	900.946,47	946.484,66	45.538,19	2.189.600	1.907.071,21	-282.528,79
invest. Auszahlungen	5.243.452,84	869.834,49	-4.373.618,35	3.492.987,83	1.042.464,07	-2.450.523,76	1.567.546,90	308.518,55	-1.259.028,35	3.361.671,59	1.885.387,18	-1.476.284,41
Saldo invest. Einz./Ausz.	-1.820.652,84	306.667,39	2.127.320,23	-1.836.987,83	82.202,24	1.919.190,07	-666.600,43	637.966,11	1.304.566,54	-1.172.071,59	21.684,03	1.193.755,62
Kreditaufnahmen Invest.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
durchlaufende Gelder	0	-9.602,67	-9.602,67	0	1.595,60	1.595,60	0	33.770,24	33.770,24	0	20.805,12	20.805,12
Saldo Finanzhaushalt	-2.867.652,84	400.476,11	3.268.128,95	-2.500.387,83	568.687,34	3.069.075,17	-1.254.300,43	862.257,04	2.116.557,47	-1.879.771,59	-294.430,87	1.585.340,72

Maßgebend für die Gewährung einer Zuweisung gemäß § 27 Abs. 1 bzw. Abs. 2 FAG M-V ist der Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen, abzüglich enhaltener Zuweisung.

	2022	2021	2020	2019
Saldo lfd. Ein./Ausz	103.411,39	484.889,50	190.520,69	-336.920,02
abzügl. Erhaltene Zuweisung	304.303,67	304.303,67	0	0
jahresbezog. Saldo lfd. E/A	-200.892,28	180.585,83	190.520,69	-336.920,02