Beschlussvorlage

VFA/3054/2022/GBE

Beschluss der Gemeindevertretung Bentwisch über die Haushaltssatzung 2023 der Gemeinde Bentwisch

Amt/Aktenzeichen: Finanzabteilung / Verfasser:	Erstellungsdatum: 09.11.2022 Status: öffentlich
---	---

Beratungsfolge	
Datum der Sitzung	Gremium
17.11.2022	Finanzausschuss Bentwisch
15.12.2022	Gemeindevertretung Bentwisch

Sachverhalt:

Gemäß § 45 Kommunalverfassung M-V hat die Gemeinde Bentwisch für jedes Jahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.
Der Haushaltsplan ist gem. § 46 KV M-V Bestandteil der Haushaltssatzung. Dem Haushaltsplan sind die in § 1 GemHVO-Doppik aufgeführten Anlagen beizufügen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Anhand der eingereichten Mittelanforderungen hat die Verwaltung den Haushalt 2023 für die Gemeinde Bentwisch erarbeitet.

Ihnen liegen zur ersten Diskussion vor:

- der Stellenplan,
- der Gesamtproduktplan,
- der Ergebnisplan mit Produktkonten und Erläuterungen,
- der Finanzplan mit Produktkonten und Erläuterungen,
- ein Auszug aus der Planung der Grundschule und
- ein Auszug aus der Planung der Freiwilligen Feuerwehr.

In § 16 GemHVO-Doppik ist folgendes festgelegt:

(1) Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn

1. der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 27 keinen Fehlbetrag ausweist,
2. im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 besteht.....

Der Ergebnishaushalt 2022 der Gemeinde Bentwisch kann im Finanzplanungszeitraum (bis 2026) **nur unter Berücksichtigung von Vorträgen** ausgeglichen dargestellt werden → siehe Ergebnisplan Zeilen 25 bis 27. Überschüsse werden in den Jahren ab 2022 nicht mehr erwirtschaftet.

Der Finanzhaushalt 2023 der Gemeinde Bentwisch kann im Finanzplanungszeitraum (bis 2026) **nur unter Berücksichtigung von Vorträgen** ausgeglichen dargestellt werden.

Auf Seite 21 des Finanzhaushaltes (neu für den 15.12.2022 – siehe unten) ist in einer Tabelle der vorläufige Bestand der liquiden Mittel dargestellt. In Zeile 36 des Finanzhaushaltes ist das jährliche Abschmelzen der liquiden Mittel aufgeführt.

Hier müssen während der Haushaltsdiskussion alle Einnahmen und Ausgaben, insbesondere hier auch die investiven Auszahlungen auf ihre Notwendigkeit geprüft werden.

Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen müssten Kredite aufgenommen werden, dann liegt gem. § 52 KV M-V ein genehmigungspflichtiger Haushalt vor.

Der Höchstbetrag der genehmigungsfreien Kassenkredite liegt derzeit bei 712.300 € (10 % der lfd. Einzahlungen), die Aufnahme höherer Kassenkredite ist ebenfalls nach § 53 KV M-V genehmigungspflichtig.

Nach Auffassung der Verwaltung kann der Haushalt in der jetzigen Form nicht der Gemeindevertretung zur Beschlussfassung vorgelegt werden. Die Verwaltung schlägt daher eine 2. Lesung des Haushaltes im Finanzausschuss vor.

Stellungnahme des Finanzausschusses:

Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung mit 4 Ja-Stimmen den Haushalt 2023 mit Streichungen, Änderungen und Ergänzungen.

Erneute Stellungnahme der Verwaltung:

Am 1. Haushaltsentwurf wurden umfangreiche Änderungen vorgenommen. Wesentliche Empfehlungen des Finanzausschusses sind in einer Tabelle als Anlage beigefügt.

Der Vorbericht wird in verkürzter Form ausgereicht, auf **Seite 11 ist der Bestand der liquiden Mittel** dargestellt. In Zeile 36 des Finanzhaushaltes ist das jährliche Abschmelzen der liquiden Mittel aufgeführt.

Der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt können im Finanzplanungszeitraum nur durch Vorträge aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen dargestellt werden. Es werden keine Überschüsse erwirtschaftet.

Die Gemeinde sollte über eine Erhöhung der Hebesätze ab dem Jahr 2023 nachdenken, um die Erträge und Einzahlungen positiver gestalten zu können bzw. die Aufwendungen und Auszahlungen vermindern und somit auch die Finanzierung der Aufwendungen, Auszahlungen und Investitionen dauerhaft zu sichern.

Die Jahresrechnungen 2021 der Bentwisch GmbH und der ITC GmbH sind Anlagen zum Plan. Sie liegen in der Verwaltung im Amtes Rostocker Heide, Eichenallee 20a in 18182 Gelbensande in Zimmer 2.17 bei Frau Schmidt zur Einsicht aus.

Die Wirtschaftspläne 2023 beider Gesellschaften lagen zum Zeitpunkt der Erstellung der Beschlussvorlage noch nicht in abgeschlossener Form vor.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Bentwisch beschließt gemäß § 45 Kommunalverfassung M-V die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 entsprechend der Anlagen.

Abstimmungsergebnis

gesetzliche Anzahl der Vertreter:

davon anwesend:

Ja-Stimmen:

Nein-Stimmen:

Enthaltungen:

HH-Pan 2023 - Schule

HH-Plan 2023 - FFW

Muster 1 - Satzung

Muster 1.1 - Rubikon Erfassung

Muster 1.2 - Rubikon Auswertung

Muster 1.3 - Stellenplan

Muster 1.5 - Vorbericht kurz Bewi 2023

Muster 11.1 - Empfehlungen Finanzausschuss

Muster 11.2 - Umlagegrundlage Par 30

Muster 11.3 - Amtsumlage 2023

Muster 6 - Ergebnishaushalt

Muster 6.1 - EH mit Konten

Muster 7 - Finanzhaushalt

Muster 7.1 - FH mit Konten