



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr:	BV/Käm/347/2018
	Status:	öffentlich
	Az. (intern):	
	angelegt am:	13.07.2018
	Wiedervorlage:	
Beschluss über die Bildung von Haushaltsresten, über-/ außerplanmäßiger Aufwendungen/ Auszahlungen 2015		
HuF/SG Haushalt Frau Kolodziej	TOP: _____	
Beratungsfolge:		
Ö	03.09.2018	Gemeindevertretung Roggentin

Sachverhalt/Problemstellung:

Die Abteilung Haushalt und Finanzen hat den Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Roggentin aufgestellt.

In diesem Zuge muss die Gemeindevertretung gem. § 15 Abs. 5 GemHVO-Doppik alter Fassung i.V.m. § 63 Abs. 1 Verordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik und der GemKVO-Doppik eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den jeweiligen Teilergebnishaushalt und den jeweiligen Teilfinanzhaushalt des Haushaltsfolgejahres zur Kenntnisnahme vorgelegt werden. Eine Übersicht der Übertragungen (Haushaltsreste) liegt in der Anlage nach den Produkten sowie nach den einzelnen Produktkonten bei.

Außerdem muss die Gemeindevertretung über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/ Auszahlungen gem. § 50 KV M-V entscheiden, die gem. § 5 Abs. 2 Nr. 2 der Hauptsatzung der Gemeinde Roggentin vom 10.06.2013 in der aktuellen Fassung vom 07.05.2015 über der Wertgrenze des Bürgermeisters liegen.
Eine Übersicht ist der Anlage beigelegt.

Finanzielle Auswirkungen:

Übertragungen: Im Jahr 2015 haben die Übertragungen keine Auswirkungen auf Ergebnis- bzw. Finanzrechnung. Im Haushaltsfolgejahr erhöht sich die Verfügbarkeit des Planansatzes.

Bsp. für OP (offene Posten) Reste:

Eingang einer Rechnung mit Leistungszeitraum Dezember 2015 im Januar 2016.

Diese Rechnung wird in die Ergebnisrechnung des Jahres 2015 eingebucht. In der Finanzrechnung wird eine Vormerkung erzeugt. Diese Vormerkung hat keine Auswirkungen auf die Finanzrechnung. Für die Vormerkung wird ein „neuer OP Rest“ gebildet. Im Jahr 2015 erscheint dieser Rest und es wird die Verfügbarkeit des Planansatzes erhöht. Die Mittel waren im Jahr 2015 verfügbar und werden nach 2016 verschoben. Dies ist entsprechend der Verwaltungsvorschrift (VV) zu § 15 GemHVO-Doppik erlaubt.

Die Verfahrensweise für Haushaltsreste für Investitionen ist unverändert. Auch diese haben keine Auswirkungen auf die Finanzrechnung des Jahres, in dem sie gebildet werden, sondern erst in dem Jahr, in dem sie in Anspruch genommen werden. Dort wird die Verfügbarkeit des Planansatzes erhöht.

Über-/ außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen: Dies ist eine Verschiebung der verfügbaren Mittel. Soweit keine verfügbaren Mittel vorliegen, kommt es zu keiner über-/ außerplanmäßigen Aufwendung/Auszahlung. Diese müssen gem. § 50 KV M-V immer gedeckt sein.

Auswirkungen auf Liegenschaftsangelegenheiten:
Keine

Beschlussvorschlag 1:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin nimmt in ihrer Sitzung am 03.09.2018 die Übersicht der Übertragungen gem. § 15 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V alter Fassung i.V.m. § 63 Abs. 1 Verordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik und der GemKVO-Doppik für das Haushaltsjahr 2015 gem. Anlage zur Kenntnis.

Die Ausführungen unter „Finanzielle Auswirkungen“ sind Bestandteil des Beschlusses.

Beschlussvorschlag 2:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Roggentin beschließt in ihrer Sitzung am 03.09.2018 nach Vorliegen der Voraussetzungen des § 50 KV M-V die gem. Anlage aufgeführten über-/ außerplanmäßigen Aufwendungen/ Auszahlungen als unvorhergesehen, unabweisbar und gedeckt.

Die Ausführungen unter „Finanzielle Auswirkungen“ sind Bestandteil des Beschlusses.

Anlagen:

- Übersicht der Übertragungen (OP-Reste), Haushaltsresteliste
- Übersicht der über-/ außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen

Abstimmungsergebnis 1:

___ Ja - Stimmen ___ Nein - Stimmen ___ Stimmenthaltung(en)

Abstimmungsergebnis 2:

___ Ja - Stimmen ___ Nein - Stimmen ___ Stimmenthaltung(en)

Sichtvermerk / Datum

i.A. _____
Sachbearbeitung

i.A. _____
Amtsleiter

i.A. _____
Kenntnisnahme durch **Haushalt und Finanzen**

i.A. _____
Kenntnisnahme durch **Liegenschaftsamt**

Hinweis: Die Einhaltung der datenschutzrechtlichen Bestimmungen ist Bestandteil der Beschlussfassung.

Roggentin 2015

Schlüssel	Bezeichnung	Saldo	Soll	Haben	Ansatz	Vorm. Soll	Vorm. Haben	Reste Vorjahr	Abgang HHR V	Neue Reste O	Neue Reste
12600.722100	Abfall	-46,76	0,00	46,76	100,00	0,00	14,64	13,96	0,00	14,64	0,00
12600.722400	Gas	-2.302,00	0,00	2.302,00	3.100,00	0,00	482,60	0,00	0,00	482,60	0,00
54100.722600	Strom	-31.729,79	1.574,51	33.304,30	45.000,00	0,00	5.065,08	5.244,84	0,00	5.091,82	0,00
54100.723380	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-38.519,10	0,00	38.519,10	50.800,00	0,00	0,01	351,06	0,00	0,01	0,00
12600.723520	Fahrzeugunterhaltung- Betriebs- und Schmierstoffe	-765,74	0,00	765,74	1.500,00	0,00	66,91	0,00	0,00	66,91	0,00
54100.723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-6.053,35	3.908,66	9.962,01	15.000,00	0,00	220,98	226,34	0,00	220,98	0,00
54100.723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.545,02	0,00	3.545,02	500,00	0,00	157,36	0,00	0,00	157,36	0,00
11402.725430	Kostenerstattungen an Gemeinden/ GV	-103.947,13	0,00	103.947,13	151.000,00	0,00	24.376,37	0,00	0,00	24.376,37	0,00
12200.725430	Kostenerstattungen an Gemeinden/ GV	-5.737,34	0,00	5.737,34	5.400,00	0,00	5.660,40	5.737,34	0,00	5.660,40	0,00
21100.725430	Kostenerstattungen an Gemeinden/ GV	-87.165,63	0,00	87.165,63	133.500,00	0,00	132.091,09	23.054,60	0,00	132.091,09	0,00
53800.741430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	0,00	375,80	375,80	500,00	0,00	340,01	0,00	0,00	340,01	0,00

36200.741590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	-422,96	0,00	422,96	1.000,00	0,00	107,30	0,00	0,00	107,30	0,00
61100.743100	Gewerbesteuerumlage	-138.962,95	0,00	138.962,95	115.000,00	0,00	-3.783,62	7.815,96	0,00	3.783,62	0,00
36100.756190	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen an Sonstige Hort	-63.660,71	0,00	63.660,71	70.000,00	0,00	366,17	0,00	0,00	366,17	0,00
36100.756190	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen an Sonstige Kiga/Krippe	-233.028,43	0,00	233.028,43	268.000,00	0,00	1.914,75	0,00	0,00	1.914,75	0,00
36100.756290	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII außerhalb von Einrichtungen an Sonstige Tagespflege	-5.272,41	422,70	5.695,11	20.000,00	-150,00	245,69	0,00	0,00	545,69	0,00
11101.761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-184,11	0,00	184,11	100,00	0,00	450,00	0,00	0,00	450,00	0,00
12600.761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-2.595,75	0,00	2.595,75	2.500,00	0,00	198,97	0,00	0,00	198,97	0,00
12600.762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	5,95	5,95	0,00	0,00	987,90	0,00	0,00	987,90	0,00
28100.762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	162,09	162,09	300,00	0,00	352,36	176,16	0,00	352,36	0,00
11400.764130	Haftpflichtversicherungen	-1.531,67	0,00	1.531,67	0,00	0,00	82,37	0,00	0,00	82,37	0,00
11400.764140	Unfallversicherungen	-2.148,97	0,00	2.148,97	1.800,00	0,00	-6,09	0,00	0,00	6,09	0,00
28100.769300	Repräsentationen	-1.755,35	0,00	1.755,35	500,00	0,00	10,98	39,45	0,00	10,98	0,00
41200.785220	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude	-54.118,57	0,00	54.118,57	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	945.881,43

	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)										
54100.785320	Infrastrukturvermögen	-2.444,16	25.871,47	28.315,63	280.000,00	0,00	18.999,33	0,00	0,00	37.998,66	6.000,00
Gesamt	Summe	-3.245.756,05	104.895,34	3.350.651,39	4.133.200,00	392.336,96	125.422,57	1.065.453,06	0,00	215.307,05	951.881,43

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Haupt- und Bürgeramt	661.500	689.982,92	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	815.500	725.703,22	0,00
	Haushalt und Finanzen	1.662.100	1.527.345,51	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	3.139.100	2.943.031,65	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Haupt- und Bürgeramt	661.500	547.442,95	141.587,20
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	427.300	321.811,93	31.937,57
	Haushalt und Finanzen	1.662.100	1.537.726,30	3.783,62
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	2.750.900	2.406.981,18	177.308,39
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Haupt- und Bürgeramt	0	0,00	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	301.500	103.700,60	989.880,09
	Haushalt und Finanzen	0	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	301.500	103.700,60	989.880,09
	Summe Auszahlungsermächtigungen	3.132.700	2.430.430,86	1.167.188,48
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Haupt- und Bürgeramt	0	0,00	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	80.000	9.895,05	0,00
	Haushalt und Finanzen	24.700	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	104.700	9.895,05	0,00
		genehmigte Festsetzung 2015	davon im 2015 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Haupt- und Bürgeramt	0	0,00	0,00
	Bau-, Entwicklungs- und Liegenschaftsamt	0	0,00	0,00
	Haushalt und Finanzen	0	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2016	Planungsdaten 2017	Planungsdaten 2018	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
	in €				
im Haushaltsjahr 2012	0	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2013	0	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2014	0	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2015	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0

Roggentin 2015

alle ÜPL/APL sind im Zuge der Jahresabschlussarbeiten entstanden.

1. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	36100	5561902	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen an Sonstige Kiga/Krippe	-33.344,11
06	36100	5562901	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII außerhalb von Einrichtungen an Sonstige Tagespflege	-6.735,79
06	36100	5561901	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII innerhalb von Einrichtungen an Sonstige Hort	-5.973,12
06	53800	5443000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-19.598,69
06	21100	5254300	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	61.124,80
06	21100	5323000	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	496,65
06	28100	5415900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	4.030,26

2. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	36100	7562901	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII außerhalb von Einrichtungen an Sonstige Tagespflege	-5.063,66
06	28100	7415900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich	3.804,45
06	28100	7693000	Repräsentationen	1.259,21

3. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	33100	5323000	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	7.053,57
06	41200	5349000	Abschreibungen auf Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-7.053,57

4. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	54100	5233800	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-5.760,24
06	36600	5022100	Dienstbezüge Arbeitnehmer	823,90
06	36600	5042000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	69,61
06	57300	5221000	Abfall	1.623,90
06	12600	5019000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Sonstige	910,00
06	57300	5042000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	689,44
06	11101	5011000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige- Bürgermeister, Amtsvorsteher	1.643,39

5. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	54100	7233800	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-5.685,24
06	11101	7011000	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige- Bürgermeister, Amtsvorsteher	1.568,39
06	36600	7022100	Dienstbezüge Arbeitnehmer	823,90
06	57300	7022100	Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.623,90
06	12600	7019000	Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige- Sonstige	910,00
06	57300	7042000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	689,44
06	36600	7042000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	69,61

6. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	28100	5631000	Büromaterial	37,27
06	28100	7631000	Büromaterial	37,27
06	54100	5233800	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-37,27
06	54100	7233800	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-37,27

7. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	41200	5221000	Abfall	-150,00
06	36100	5562901	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII außerhalb von Einrichtungen an Sonstige Tagespflege	150,00

8. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	57300	5022100	Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.623,90
06	53800	5443000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-1.623,90

9. ÜPL/APL

Md.	Produkt-Nr.	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
06	36100	5562901	Kostenbeteiligungen nach SGB VIII außerhalb von Einrichtungen an Sonstige Tagespflege	-2.342,25
06	28100	5699000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit Veranstaltungen des Dorfgemeinschafts	2.342,25