

Gemeinde Kalkhorst

Beschlussvorlage

BV/04/22/205

öffentlich

Beschluss über eine überplanmäßige Ausgabe Hier: Absicherung der Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes Minimare

<i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Bearbeiter:</i> Gabriele Habenstein	<i>Datum</i> 19.09.2022 <i>Verfasser:</i> Habenstein, Gabriele
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanz- und Sozialausschuss der Gemeinde Kalkhorst (Vorberatung)	04.10.2022	Ö
Gemeindevertretung Kalkhorst (Entscheidung)	20.10.2022	Ö

Sachverhalt:

Der Eigenbetrieb „minimare“ hat durch geringere Einnahmen als geplant und erhöhte Bewirtschaftungskosten das Planziel nicht erreicht. Der beschlossene Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 des Eigenbetriebes „minimare“ wurde nachträglich angepasst und auf der Gemeindevertretung am 22.09.2022 beschlossen. Um die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes „minimare“ auch für den Winter abzusichern, ist die Erhöhung des Zuschusses um 68 TEUR durch die Gemeinde Kalkhorst notwendig.

Im Erfolgsplan des Eigenbetriebes „minimare“ wird derzeit bis Jahresende mit Erträgen in Höhe von 190 TEUR gerechnet, denen Aufwendungen in Höhe von 358 TEUR gegenüberstehen. Die erhöhten Aufwendungen lassen sich durch einen erhöhten Personalaufwand und stark angestiegene Betriebskosten begründen.

Durch die Erhöhung des Zuschusses von 100 TEUR auf 168 TEUR durch die Gemeinde Kalkhorst wird planmäßig von einem Jahresergebnis von 0T€ im Wirtschaftsjahr 2022 ausgegangen und die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes „minimare“ gesichert.

Da in der Haushaltstelle 28102-57319000 diese Mittel nicht in der entsprechenden Höhe eingeplant wurden, ist ein Beschluss über die überplanmäßige Ausgabe in Höhe von 68 TEUR notwendig. Die Deckung dieser überplanmäßigen Ausgabe kann durch Mehreinnahmen in Höhe von 424 TEUR aus der Haushaltsstelle 61101.40130000 Gewerbesteuer erfolgen.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Kalkhorst beschließt die überplanmäßige Ausgabe für das Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 68.000 EUR für den Zuschuss des Eigenbetriebes „minimare“, somit ist die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes auch über die Wintermonate gesichert. Die Deckung erfolgt aus der Haushaltstelle 61101-4013000 in gleicher Höhe.

Finanzielle Auswirkungen:

Beschreibung (bei Investitionen auch Folgekostenberechnung beifügen - u.a. Abschreibung, Unterhaltung, Bewirtschaftung)	
	Finanzierungsmittel im Haushalt vorhanden.
	durch Haushaltsansatz auf Produktsachkonto:
	durch Mitteln im Deckungskreis über Einsparung bei Produktsachkonto:
x	über- / außerplanmäßige Aufwendung oder Auszahlungen
x	unvorhergesehen <u>und</u>
x	unabweisbar <u>und</u>
	Begründung der Unvorhersehbarkeit und Unabweisbarkeit (insbes. in Zeiten vorläufiger Haushaltsführung auszufüllen):
Deckung gesichert durch	
	Mehreinnahmen außerhalb des Deckungskreises bei Produktsachkonto: 61101-40130000 Gewerbesteuer
	Keine finanziellen Auswirkungen.

Anlage/n:

1	Übersicht WP 2022 Übersicht Version Nachtrag 2 minimare mit Vergleich der Vorjahre öffentlich
2	Erfolgsplan 2022 Übersicht Version Nachtrag 2 minimare mit Vergleich der Vorjahre öffentlich
3	Stellenübersicht 2022 Übersicht Version Nachtrag 2 minimare mit Vergleich der Vorjahre öffentlich

Eigenbetrieb Minimare, Kalkhorst

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	190.000
Gesamtbetrag der Aufwendungen	358.000
Jahresergebnis	-168.000

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	190.000
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	358.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-168.000

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-4.000

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	
--	--

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	
--	--

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	
--	--

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	
--	--

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	5,50
--	------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2020	60.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021 voraussichtlich	49.000
Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	

Eigenbetrieb Minimare, Kalkhorst
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Erfolgsplan

		Ist 2019	Plan/HR 2019	Ist 2020	Plan/HR 2020	Ist 2021 (Vorjahr)	Plan/HR 2021 (Vorjahr)	Plan 2022 (Planjahr)
1	Umsatzerlöse	49.000	85.000	125.000	170.000	167.000	205.000	190.000
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen							
3	andere aktivierte Eigenleistungen							
4	sonstige betriebliche Erträge		250.000	0	80.000			
5	Materialaufwand	5.000		19.000		29.000		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für							
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen							
6	Personalaufwand	116.000	110.000	178.000	160.000	194.000	170.000	230.000
	a) Löhne und Gehälter							
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für							
	- davon für Altersversorgung							
7	Abschreibungen							
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.680		4.704	6.000		4.000	4.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten							
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V							
9	sonstige betriebliche Aufwendungen	46.100	196.000	94.340	88.800	130.000	95.500	124.000
10	Erträge aus Beteiligungen							
11	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
12	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
13	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des							
14	Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
15	Steuern vom Einkommen und vom							
16	Ergebnis nach Steuern							
17	sonstige Steuern			22				
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-123.600	29.000	-170.000	-4.800	-169.000	-150.000	168.000
Verwendung des Jahresergebnisses								
Verrechnung mit dem Verlustvortrag								
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag								
Vortrag auf neue Rechnung		123.600		170.000		169.000	150.000	168.000
Einstellung in die Rücklagen								
Entnahme aus den Rücklagen								
Ausschüttung an die Gemeinde								
Ausgleich durch die Gemeinde							150.000	168.000

Eigenbetrieb Minimare, Kalkhorst
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022
Stellenübersicht

[illegible]

Summe						
-------	--	--	--	--	--	--