Änderungen des 2. Entwurfs der festgestellten Haushaltsatzung 2020 mit Haushaltsplan (DS-Nr. 146/19/1) gegenüber dem 1. Entwurf (DS-Nr. 146/19)

Die Änderung und Neueinbringung des Haushaltes 2020 (Satzung mit Haushaltsplan) wurde notwendig aufgrund der vielen Anpassungen die sich aus den Beratungsrunden (2. Lesung) der Ausschüsse der Gemeindevertretung Kleinmachnow ergaben sowie aus Nachmeldungen einzelner Fachbereiche und aufgrund des abweichenden Wirtschaftsplanes 2020 des KITA-Verbundes.

Die Haushaltssatzung 2020 wurde entsprechend den neuen Änderungen überarbeitet und enthält die neuen Festsetzungen. Der Haushaltsplan wurde durch die erfolgten Anpassungen auf vielen verschiedenen Seiten redaktionell und inhaltlich geändert.

Folgende Positionen bzw. Seiten wurden schwerpunktmäßig gegenüber dem 1. Entwurf des Haushalts 2020 zum 2. Entwurf des Haushalts 2020 geändert.

Seite	**Position**	**Änderung**
	Deckblatt	• Neue Ausführung
	Haushaltssatzung	• § 5 - Überarbeitung der Satzung zwecks Musterkonformität des Layouts • § 7 – Budgetfestsetzungen eingefügt • Die Überarbeitungen haben keine finanziellen Auswirkungen auf die Haushaltsbewirtschaftung, sondern dienen der musterkonformen Deklaration und klaren Regelung.
	Haushaltsplan	• Haushaltsplan insgesamt redaktionell angepasst und überarbeitet • Stellenweise Informationenerweiterung (z. B. Vorbericht, Übersicht zu VEs im Teilfinanzhaushalt 12.60). • PDF-Dokument durchsuchbar • Anpassung Layout entsprechend der Programmausgabe (wie Haushaltsplan 2019) • Haushaltsbestandteile und Anlagen wertemäßig aktualisiert
2	Inhaltsverzeichnis Haushaltsplan	• Verschiebung der Seitenzahlen • Inhaltsverzeichnis interaktiv (verlinkt)
3-62	Anlage Vorbericht	• Umfangreiche Überarbeitung des gesamten Berichts • Erweiterung und Korrektur der Maßnahmeerläuterungen im Vorbericht (dafür wurden die teilweise noch nicht aktualisierten Erläuterungen in den Teilfinanzhaushalten der Produktgruppen ausgeblendet) • Anpassung der Zahlenwerte und Korrekturen
64/ 65	Ergebnishaushalt 2020	• Die **Erträge** des Planjahres verändern sich gegenüber dem 1. Entwurf um insgesamt 12.690 EUR in den Zeilen 02 und 06. Davon mussten 10.990 EUR Mehrerträge bei der Auflösung von bisher nicht erfassten Sonderposten der Produktgruppe 54.70 sowie 1.700 EUR bisher nicht veranschlagte Kostenerstattungen aus den Produktgruppen 11.12, 11.15 und 11.18 zusätzlich veranschlagt werden. • Die **Aufwendungen** vermindern sich insgesamt um 256.240 EUR durch notwendige Anpassungen in den Zeilen 14 und 15. In Zeile 14 mussten Abschreibungen in den Produktgruppen 11.12 (M- 000766), 11.16 (M- 000627) und 55.11 (M- 000721) korrigiert werden. In Zeile 15 erfolgte eine geringfügige Anpassung in der Produktgruppe 33.10 und eine größere Aufwandsreduzierung in der Produktgruppe 36.50. Dies betrifft die Senkung des Betriebskostenzuschusses an den KITA-Verbund um 246.300 EUR.
66/ 67	Übersicht über die Ergebnisentwicklung 2020	• Anpassung Übersicht
68-70	Finanzhaushalt 2020	• Produktgruppe 21.10: Verschiebung der Einzahlungen der Maßnahmen M-000754 und M-000755 in Höhe von jeweils 73.800 EUR auf die korrekten Haushaltsjahre 2021 bzw. 2022. • Produktgruppe 55.11: Die Auszahlungen der Maßnahme M-000721 in Höhe von 720.000 EUR in 2020 entfallen. Die Maßnahme wurde eingestellt. Nach der Anpassung der Maßnahmeplanung zu M-000721 wird sie zu einem späteren Zeitpunkt neu veranschlagt. Anvisiert ist eine Veranschlagung in einem möglicherweise notwendigen 1. Nachtragshaushalt 2020, sofern die benötigten Unterlagen zu diesem Zeitpunkt entsprechend vorliegen.

76 ff.		• Die Teilhaushaltspläne der Produktgruppen 11.12, 11.15, 11.16, 11.18, 21.10, 33.10, 36.50, 54.70 und 55.11 wurden an den entsprechenden, beschriebenen Planansätzen sowie an daraufhin ggf. veränderten mittelfristigen Ansätzen angepasst. • In den Teilfinanzhaushalten wurden die Erläuterungen (Maßnahmebeschreibungen) ausgeblendet, da sie nicht aktualisiert waren. Die Entwicklung der Investitionsmaßnahmen wurde umfangreich im Vorbericht erweitert erläutert. In den Teilfinanzhaushalten Produktbereich 12 und Produktgruppe 12.60 wurde jeweils die Übersicht zu den Verpflichtungsermächtigungen hinzugefügt mit der entsprechenden Erläuterung gem. § 21 KomHKV.
296-299	Übersicht über die Verbindlichkeiten, Rücklagen und Rückstellungen (zu Beginn und Ende des Haushaltsplanjahres)	• Anpassung und Korrektur der Übersichten
300/ 301	Übersicht über die Sonderposten und die veranschlagten Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (ab Haushaltsplanjahr)	• Anpassung und Korrektur der Übersicht
302/ 303	Übersicht über die veranschlagten Erträge und Aufwendungen aus allg. Umlagen, Ersatz von sozialen Leistungen und Sozialtransferleistungen	• Korrektur der Übersichten
304/ 305	Übersicht über die aus den Produktgruppen (Teilhaushalten) gebildeten Budgets	• Anpassung und Korrektur der Übersicht • Neues Budget 10 52 „Beteiligungsmanagement“: 5 Teilhaushalte für die kommunalen Beteiligungen/ Sondervermögen (Produktgruppen 42.41; 52.42; 53.11; 55.12; 57.12) zusammengefasst
306-313	Budgetierungsregeln	• Redaktionelle Überarbeitung und Anpassung der Regelungen in Zusammenhang mit der Regelungsfestsetzung in § 7 der HH-Satzung
314 ff.	Zusammenfassung nach Fachbereichen (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne)	• Anpassung der Ausdrucke • Erweiterung der Ausdrucke auf die Budgets (4-stellig) und • Erweiterung um Übersicht Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt über den horizontalen Deckungsring der Personalaufwendungen – ohne Budgetzuordnung (Fachbereich 20, S. 337-344)
425 ff.	Wirtschaftspläne	• Ergänzung um die 3 Entwürfe der Eigenbetriebe und der P&E mbH

D. Braune
Kämmerin

Kleinmachnow, 05.12.2019