

Protokoll

über die öffentliche Sitzung des Finanzausschusses
am 29.06.2017 um 19:30 im Gemeindezentrum Felde

Beginn der Sitzung: 19:30 Uhr

Ende der Sitzung: 21:41 Uhr

Anwesende Ausschussmitglieder:

- Niels Clausen
- Rolf Sebelin
- Sven Jacobsen
- Olaf Greve
- Andreas Kreft (Vorsitzender)
- Hans-Heinrich Brockmann
- Ernst-Georg Kläschen

Fehlende Ausschussmitglieder entschuldigt/unentschuldigt:

- Keine

Anwesende GV:

- Petra Paulsen (Bürgermeisterin)

Gäste:

Herr Carstensen vom Amt Achterwehr

2 Bürger

Tagesordnung:

1. Eröffnung der Sitzung, Feststellung der Anwesenheit und Beschlussfähigkeit sowie der Ordnungsgemäßigkeit der Einladung, Genehmigung der Tagesordnung, Führung des Protokolls
2. Mitteilungen
3. Einwohner/-innen fragen
4. Protokolle vom 24.11.16 und 30.11.16

5. Jahresabschluss der Gemeinde Felde 2016
6. Beratung und Beschlussempfehlung 1. Nachtragshaushalt 2017
7. Verschiedenes
8. Vertragsangelegenheiten

TOP 1

Der Vorsitzende eröffnet die Sitzung mit der Begrüßung der Anwesenden und stellt die Ordnungsmäßigkeit der Einladung sowie die Beschlussfähigkeit fest. Die Tagesordnung wird einstimmig beschlossen, TOP 8 wird einstimmig als nichtöffentlich zu behandeln bestimmt. O. Greve erklärt sich zur Protokollführung bereit.

TOP 2

R. Sebelin berichtet, dass bei Durchsicht des Koalitionsvertrags der neuen Landesregierung eine hohe Kompatibilität mit Felder Zielen zu den Themen ländliche Entwicklung, Tourismus und Bildung auffällt. Es gelte zur Unterstützung des Felder Haushalts Fördermaßnahmen von Innen- und Bildungsministerium zu akquirieren.

TOP 3

Die Frage zu Details der Einführung einer Straßenausbaubeitragssatzung konnte nicht erörtert werden, da das Thema erst in einer kommenden Sitzung des Ausschusses behandelt wird. A. Kreft regte an, ihn direkt wegen Fragen zu kontaktieren.

TOP 4

Die Protokolle vom 24.11.2016 und 30.11.2017 wurden einstimmig angenommen.

TOP 5

Der Vorsitzende und Herr Carstensen erläuterte ausführlich den Haushalt und dessen Prüfung.

Für die Prüfung standen folgende Unterlagen zur Verfügung:

- a) der erstellte Jahresabschluss 2016 inkl. Anhang, Lagebericht und Anlagen
- b) 16 Ordner mit Belegen

Die Ausschussmitglieder hatten die Möglichkeit, zur Vorbereitung sowie während der Sitzung die Buchungsbelege in digitaler Form über die Finanzsoftware CIP und die darin enthaltene Archivierung einzusehen.

Aus dem Jahresabschluss 2016 ergibt sich folgendes Gesamtergebnis:

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
	Jahresergebnis (Fehlbetrag bzw. Überschuss)	
Lt. (fortgeschriebenem) HH-Plan 2016	887.197,24	1.859.242,39
Ist-Ergebnis 2016	-343.499,42	-249.210,23
<u>Gesamtabweichungen:</u>	<u>543.697,82</u>	<u>1.610.032,16</u>

Sowohl hinsichtlich des Abschlussaldos in der Ergebnisrechnung als auch der Finanzrechnung ist zu berücksichtigen, dass diese einige bestehende Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde zunächst unberücksichtigt lassen, welche jedoch zu einer Ergebnisverschlechterung geführt hätten. Hinsichtlich der Ergebnisrechnung betrifft dies insbesondere die Verbrauchsabrechnung der Energieversorger der gemeindlichen Liegenschaften sowie die ausstehenden Unterhaltungsmaßnahmen, für die Mittelübertragungen vorgenommen wurden. Im Bereich der Finanzrechnung sind dies insbesondere die Baukosten für die Erweiterung der gemeindlichen Kindertagesstätte sowie weitere investive Maßnahmen, für die ebenfalls Mittelübertragungen vorgenommen wurden. Bezogen auf die Finanzrechnung stehen diesen noch zu erwartenden Ausgabeverpflichtungen ebenfalls geplante Einnahmen aus Kreditaufnahmen gegenüber, die ebenfalls in das Jahr 2017 verschoben wurden.

Weitere Erläuterungen zu den Gründen für die Abschlussverbesserungen finden sich auf den Seiten 42 ff. im Lagebericht zum Jahresabschluss 2016.

Bilanz	
	Bilanzsumme
Bilanzssumme am 31.12.2015	12.088.967,39 €
Bilanzssumme am 31.12.2016	11.884.598,82 €
Veränderung	-204.368,57 €

Bereinigter Geldbestand

(vergleichbar: kamerale Rücklage)

Forderungen aus der Einheitskasse

Lt. (fortgeschriebenem) HH-Plan 2016	-405.804,39 €
Ist-Ergebnis 2016	1.204.227,54 €
Abweichungen	1.610.031,93 €

Mittelübertragungen:

Entsprechend der Vorschriften des § 23 GemHVO Doppik wurden insgesamt

Mittelübertragungen ins Jahr 2017 in Höhe von 573.474,29 Euro wie folgt vorgenommen:

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Absatz 1 GemHVO Doppik

Produkt-Sachkonto		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Num- mer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1.	11104.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen (Whq. VHS-Gebäude)	499,09	113,59	385,50
2	21101.5211000 Unterhaltung der Grundstücke Schule	10.606,10	10.606,10	0,00
3	27101.5211000 Unterhaltung der Grundstücke VHS	29.682,77	87,11	29.595,66
4	54101.5221000 Unterhaltung dessonstigen unbeweglichen Vermögens	189.661,61	387,92	189.273,69
5	57301.5211000 Unterhaltung der Grundstücke Gemeindezentrum	14.696,70	0,00	14.696,70
Summe	-----	245.146,27	11.194,72	233.951,55

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Absatz 2 GemHVO Doppik

Produkt-Sachkonto		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
1	12601.0700000-40121 MTA Feuerwehr, Neubeschaffung LF	20.000,00	20.000,00	0,00
2	36501.0800000 BGA KiTa	14.380,02	0,00	14.380,02
3	36501.0901000 Hochbau KiTa	205.088,70	15.138,46	189.950,24
4	53803.0904000-20111 RW-Generalkataster	45.000,00	0,00	45.000,00
5	54102.045000 Straßenbeleuchtung	25.379,30	0,00	25.379,30
6	54702.0902000 Einrichtungen des ÖPNV	18.480,00	0,00	18.480,00
Summe	-----	328.328,02	35.138,46	293.189,56

Haushaltsüberschreitungen:

Im Haushaltsjahr 2016 sind diverse Haushaltsüberschreitungen bei Aufwendungen und Auszahlungen aufgetreten. Nach § 4 der Haushaltssatzung für das Jahr 2016 beträgt der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung die Bürgermeisterin ihre oder der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 95 d Gemeindeordnung erteilen kann, 2.500,- Euro.

Entsprechend der anliegenden Übersicht betragen die Haushaltsüberschreitungen insgesamt 533.388,90 Euro, wovon ein Betrag von 450.622,94 Euro noch durch die Gemeindevertretung zu genehmigen ist.

Zum Abschlussergebnis:

Der Jahresabschluss schließt mit einem Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 343.499,42 Euro, sowie in der Finanzrechnung mit einem Defizit in Höhe von 249.210,23 Euro. Nähere Erläuterungen hierzu ergeben sich aus Anhang und Lagebericht zum Jahresabschluss 2016.

Die Kassenbelege konnten stichprobenartig geprüft werden. Bei dieser Prüfung sind keine Beanstandungen festgestellt worden.

Der Gemeindevertretung wird vorgeschlagen, folgenden Beschluss zu fassen:

- a) Die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von insgesamt 450.622,94 Euro werden genehmigt.
- b) Der Jahresabschluss 2016 wird in der vorgelegten Fassung unverändert beschlossen.
- c) Der Ergebnisfehlbetrag 2016 in Höhe von 343.499,42 Euro ist durch Umbuchung gegen die Ergebnisrücklage auszugleichen.

Dieser Vorschlag wird einstimmig ohne Enthaltung verabschiedet.

A. Kreft erklärt, dass die vorliegende Finanzrechnung für 2016 ein positives Ergebnis darstellt, man könne verhalten optimistisch sein, bei eingeschlagenem Kurs mittelfristig zu einem ausgeglichenen Ergebnis zu gelangen.

TOP 6

Der Vorsitzende und Herr Carstensen erläutert den Entwurf des 1. Nachtragshaushalts.

Der Finanzbedarf der qualitätsverbessernden Maßnahmen der KiTa-Anlagen wird diskutiert, dazu stellt H. Brockmann die im Liegenschaftsausschuss beschlossenen Punkte kurz vor. Der Finanzausschuss beschließt einstimmig, die Mittel für die diese Maßnahmen im Nachtragshaushalt aufzunehmen.

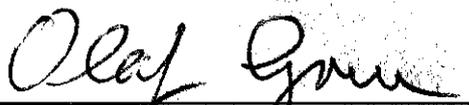
Das Amt wird beauftragt, Informationen zu den Kostensteigerungen bei den Dienstaufwendungen des Bauhofs bereitzustellen.

Für die Aufstockung des Ökokontos wurden im Nachtragshaushalt Mittel bereitgestellt.

Der erste Nachtragshaushalt wird einstimmig ohne Enthaltung vom Ausschuss beschlossen.

TOP 7

Keine Punkte.



Protokollführer



Ausschussvorsitzender