

Gemeinde Frellstedt
- Die Gemeindedirektorin-

Fachbereich Steuern und Finanzen	DRUCKSACHE 012/2018
Teilbereich Finanzen	
Datum 02.08.2018	

öffentlich nichtöffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstag	Zutreffendes ankreuzen x		
		ja	nein	geändert
Verwaltungsausschuss				
Gemeinderat				

Verantwortlichkeit (Ordnungsziffer der Organisationseinheit / Sichtvermerk)

gefertigt:	Beteiligt	Die Gemeindedirektorin	Org.-Ziff zur Beschlussausführung
Füllgrabe	Klisch	Angela Lux	(Handzeichen)
		Beschlussausführung am	

Tagesordnungspunkt:

Bekanntgabe genehmigter über- und außerplanmäßig geleisteter Aufwendungen und Auszahlungen der Haushaltsjahre 2012 bis 2017

Beschlussvorschlag:

Der Rat nimmt die genehmigten über- und außerplanmäßig geleisteten Aufwendungen und Auszahlungen der Haushaltsjahre 2012 bis 2017 gemäß Aufstellung zur Kenntnis.

Sachdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Helmstedt (RPA) hat in seinem Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 der Gemeinde Frelstedt vom 19.07.2018 hinsichtlich über- und außerplanmäßig geleisteter Aufwendungen und Auszahlungen folgende Hinweise gegeben:

Spätestens mit Vorlage des Jahresabschlusses ist der Rat über die Fälle von unerheblicher Bedeutung zu informieren. Der Informationspflicht wurde bisher noch nicht nachgekommen. Dies soll mit Vorlage des Jahresabschlusses erfolgen. Aufgrund der erheblichen zeitlichen Verzögerung bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2011 war es geboten, die Information des Rates über die im Laufe des Haushaltsjahres 2011 durch den Gemeindedirektor genehmigten Mehraufwendungen/-auszahlungen zeitnah vorzunehmen und nicht erst sieben Jahre später.

Diesen Hinweis nimmt die Verwaltung zum Anlass, dem Rat die genehmigten über- und außerplanmäßig geleisteten Aufwendungen und Auszahlungen der vergangenen Haushaltsjahre 2012 bis 2017 Bekannt zu geben. Die Bekanntgabe erfolgt unabhängig davon, ob in Einzelfällen bereits eine Bekanntgabe erfolgt ist.

Nicht in die Aufstellung einbezogen werden Budgetüberschreitungen, die im Rahmen der Erstellung des jeweiligen Jahresabschlusses festgestellt werden. Da bei der Erstellung der Jahresabschlüsse (auch im Hinblick auf die Prüfungsergebnisse des RPA's) wiederholt Korrekturbuchungen notwendig werden, kommt es hierdurch häufig zu Änderungen der verfügbaren Mittel im Budget. Dies hätte eine permanente Information des Rates zur Folge, die einen erheblichen Arbeitsaufwand bedeutet und unter Umständen zu Irritationen führen würde. Daher wird für Budgetüberschreitungen die bisherige Vorgehensweise beibehalten, den Rat mit Vorlage des jeweiligen Jahresabschlusses zu informieren und die noch notwendigen Genehmigungen einzuholen.

Haushaltsjahr 2012

Produkt	Beschreibung	Betrag Euro	Mittelherkunft
1111	Seminar Kommunale Finanzierung	160,00	ÜPL
1113	Abr. Verwaltungskosten SG 2012	31,73	ÜPL
1113	Rückstellung Prüfung Jahresabschluss 2012	5.800,00	ÜPL
3517	Abr. Seniorenweihnachtsfeier	143,96	ÜPL
3611	Nachberechnung Defizitausgleich KigaZV 2012	12.124,17	ÜPL
3611	Abschlag Defizitausgleich KigaZV12/2012	30,00	ÜPL
6111	Kreisumlage per 20.11.2012	22.537,04	ÜPL
Investiv			
3661	Spielgerät Aukam-Dino	384,73	APL
	Gesamt:	41.211,63	

Haushaltsjahr 2013

Produkt	Beschreibung	Betrag Euro	Mittelherkunft
1113	Rückstellung Prüfung Jahresabschluss 2013	5.800,00	ÜPL
1122	Abr. Verwaltungskosten 2013	1.144,53	ÜPL
1122	Abr. Bauhof 12/2013	77,80	ÜPL
3611	Verbandsumlage 2013	102,18	ÜPL
5731	Schornsteinfegergebühren 2013	67,41	ÜPL
5731	Reinigungsmittel	64,57	ÜPL
5731	Strom 12/2013 Dorfgemeinschaftshaus	54,00	ÜPL
5731	Abr. Bauhof 12/2013	133,41	ÜPL
5731	Abrechnung Müllgebühren DGH 2013	18,41	ÜPL
Investiv			
3611	Verbandsumlage 2013 Kiga ZV	19,99	ÜPL
3661	Reifenschaukel Big Wheel	803,88	ÜPL
1122	Festplatzstromverteiler Am Mühlanger	2.105,35	ÜPL
	Gesamt	10.391,53	

Haushaltsjahr 2014

Produkt	Beschreibung	Betrag Euro	Mittelherkunft
1113	Abr. Verwaltungskosten 2014	402,06	ÜPL
1113	Rückstellung Prüfung Jahresabschluss 2014	5.800,00	ÜPL
Investiv			
3661	Sonnenschutzanlage Spielplatz	1.041,49	ÜPL
	Gesamt:	7.243,55	

Haushaltsjahr 2015

Produkt	Beschreibung	Betrag Euro	Mittelherkunft
1113	Rückstellung Prüfung Jahresabschluss 2015	1.925,74	ÜPL
3517	Weihnachtsfeier Senioren	302,81	ÜPL
3611	Betriebskostenabr. Kiga 2015	38.953,88	ÜPL
3611	Nachberechnung Kosten Kiga 2015	2.581,19	ÜPL
5411	Baumpflegearbeiten	5.891,10	APL
	Gesamt:	47.728,98	

Haushaltsjahr 2016

Produkt	Beschreibung	Betrag Euro	Mittelherkunft
5411	Abr. Bauhof 08/2016	2.376,51	ÜPL
5411	Abr. Bauhof 09/2016	3.304,17	ÜPL
5411	Abr. Bauhof 11/2016	1.956,90	ÜPL
5411	Abr. Bauhof 12/2016	2.319,99	ÜPL
5452	Abr. Verwaltungskosten 2016	488,35	ÜPL
5411	Abr. Verwaltungskosten 2016	1.645,94	ÜPL
3661	Abr. Verwaltungskosten 2016	1.163,47	ÜPL
1122	Abr. Verwaltungskosten 2016	1.636,38	ÜPL
1113	Abr. Verwaltungskosten 2016	4.126,41	ÜPL
5111	Bebauungsplan Am Stobenberg - Honorar	1.785,00	APL
5111	Vermessung Spielplatz	851,11	APL
	Zwischensumme:	21.654,23	
Periodenfremd aus 2015			
5731	Abr. Bauhof 11/2015	694,08	APL
5452	Abr. Verwaltungskosten 2015	483,54	APL
5451	Abr. Bauhof 11/2015 - Winterdienst	62,75	APL
5411	Abr. Bauhof 12/2015	3.073,49	APL
5411	Abr. Bauhof 11/2015	3.226,13	APL
5411	Abr. Bauhof 10/2015	3.611,63	APL
5411	Abr. Verwaltungskosten 2015	1.597,35	APL
3661	Abr. Verwaltungskosten 2015	1.113,81	APL
3661	Abr. Bauhof 12/2015	121,30	APL
3661	Abr. Bauhof 11/2015	284,36	APL
3661	Abr. Bauhof 10/2015	101,98	APL
	Zwischensumme:	14.370,42	
	Gesamt:	36.024,65	

Haushaltsjahr 2017

Produkt	Beschreibung	Betrag Euro	Mittelherkunft
5731	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	737,65	ÜPL
1122	Elektronik Jugendraum und Gemeindebüro	1.891,34	ÜPL
1122	Malerarbeiten Gemeindehaus	3.511,46	ÜPL
1122	Malerarbeiten Gemeindehaus	6.676,05	ÜPL
5731	Dacharbeiten	5.116,30	ÜPL
1113	Abr. Verwaltungskosten	4.180,83	ÜPL
5731	Säumniszuschläge	254,00	APL
	Gesamt	22.367,63	