

Niederschrift

über die Sitzung des Finanzausschusses der Gemeinde Eddelak
am 06. November 2018 um 19:00 Uhr
im Sitzungssaal der Amtsverwaltung in Burg (Dithm.), Holzmarkt 7

<u>Anwesend:</u>	Finanzausschussvorsitzender	Dennis Tank
	Finanzausschussmitglied	Gesche Kämmereit
	- " -	Armin Rutsche
	- " -	Michael Stritzke
<u>Außerdem sind anwesend:</u>	Bürgermeister	Hauke Oeser
	Gemeindevertreterin	Daniela Claußen
	- " -	Urte Schoof
	Gemeindevertreter	Jan Dohrn
	- " -	Sascha Kraus
<u>Von der Amtsver- waltung:</u>	Jörn Thölert	
	Leitender Verwaltungsbeamter	Marco Strufe

Tagesordnung:

1. Einwohnerfragestunde
2. Vorlage der Niederschrift über die Sitzung des Finanzausschusses vom 04.12.2017
3. Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen
4. Prüfung der Jahresrechnung für das Jahr 2013, 2014, 2015, 2016
5. Vorlage der Jahresrechnung 2017 der vom Rentamt Dithmarschen verwalteten Kindertagesstätte in Eddelak
6. Gebührenkalkulation 2019 für die zentrale Abwasserbeseitigungseinrichtung
7. Vorlage des Wirtschaftsplans und Stellenplans 2019 der Kindertagesstätte in Eddelak
8. Haushaltsplanung 2019
9. Mitteilungen des Ausschussvorsitzenden
10. Verschiedenes
Der nachfolgende Tagesordnungspunkt wird nach Maßgabe der Beschlussfassung durch den Ausschuss voraussichtlich nicht öffentlich beraten.
11. Grundstücksangelegenheiten

Der Finanzausschussvorsitzende Dennis Tank eröffnet um 19:00 Uhr die Sitzung, begrüßt die Erschienenen und stellt die Beschlussfähigkeit fest. Die Einladung zur Sitzung ist form- und fristgerecht ergangen. Einwände gegen die Tagesordnung werden nicht erhoben. Auf Antrag des Finanzausschussvorsitzenden wird einstimmig beschlossen, den Tagesordnungspunkt 11 aus Datenschutzgründen nicht öffentlich zu behandeln.

Zu Tagesordnungspunkt 1: **Einwohnerfragestunde**

Es sind keine Einwohner zugegen.

Zu Tagesordnungspunkt 2 **Vorlage der Niederschrift über die Sitzung des Finanzausschusses vom 04.12.2017**

Gegen die Niederschrift über die Sitzung des Finanzausschusses vom 04.12.2017 werden keine Einwände erhoben.

Zu Tagesordnungspunkt 3:
Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen

Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung folgende Haushaltsüberschreitungen des Haushaltsjahres **2018** zu genehmigen:

PSK	Bezeichnung	mitgeteilt	neue
Gemeindeorgane			
11101.5431000	Geschäftsaufwendungen	124,42 €	0,00 €
Innere Verwaltungsangelegenheiten			
11102.5271000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	351,30 €	0,00 €
11102.5431000	Geschäftsaufwendungen	0,00 €	323,76 €
Liegenschaftsverwaltung			
11108.5271000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	9,99 €	0,00 €
Brandschutz			
12601.0905000	Anzahlungen für Investitionen	847,94 €	0,00 €
12601.5421000	Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeiten	944,00 €	0,00 €
Jugendfeuerwehr			
12602.0342000	Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen	0,00 €	1.904,00 €
12602.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	121,71 €	0,00 €
12602.5251000	Haltung von Fahrzeugen	0,00 €	94,61 €
Heimat- und sonstige Kulturpflege			
28102.5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	550,00 €	0,00 €
Kinder- und Jugendberufshilfe			
36220.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.222,80 €	0,00 €
Jugendtreff			
36603.0322000	Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen	1.742,30 €	0,00 €
Sportanlagen			
42401.0342000	Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen	780,77 €	0,00 €
42401.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbewegt. Vermögens	2.319,75 €	0,00 €
Abwasserbeseitigung			
53801.5457000	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit private Unternehmen	5.973,08 €	0,00 €
Gemeindestraßen			
54101.0450000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsunlenkungsanlagen	11.464,96 €	54.848,89 €
54101.0902000	Geleistete Anzahlungen, Anz. Im Bau	0,00 €	18.700,00 €
54101.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbewegt. Vermögens	2.006,72 €	2.108,32 €
54101.5271000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	18,88 €	0,00 €
Spielplätze			
55101.0800000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.181,35 €	0,00 €
55101.5431001	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.109,00 €	0,00 €
Friedhofs- u. Bestattungswesen			
55300.5291000	Aufw. F. sonst. Dienstleistungen	0,00 €	1.991,95 €
Bauhof			
57309.0791018	Sammelposten für Maschinen und technische Anl.	360,00 €	0,00 €
57309.5041000	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen und dgl. Für Beschäftigte	1,44 €	0,00 €

57309.5261000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Aus- rüstungsgegenstände	34,31 €	0,00 €
Ausgaben:	34.164,72 €	79.971,53 €
Gesamtausgaben:		114.136,25 €

Deckung: Deckung durch verschiedene Produktsachkonten (Minderausgaben, Mehreinnahmen)

Im Zusammenhang mit der Darstellung der Haushaltsüberschreitungen stellt Jörn Thölert den aktuellen Finanzstatus der Gemeinde dar. Nach seinen Ausführungen belaufen sich die aktuellen liquiden Mittel der Gemeinde bei Mindererträgen in Höhe von derzeit 98.000,00 € und Minderaufwendungen von derzeit 200.000,00 € auf rund 687.000,00 €. Im einzelnen wird seitens der Verwaltung auf die besonderen Abweichungen zur Haushaltsplanung eingegangen:

- 18.000,00 € Verkaufserlös aus Grundstücken,
- 69.000,00 € Mehreinnahmen Gewerbesteuer,
- 7.000,00 € Mehreinnahmen Infrastrukturmittel,
- 43.000,00 € Minderausgaben Kreisumlage,
- 115.000,00 € Mehraufwand Gehwegsanierung im Rahmen des Breitbandausbaus und
- 19.000,00 € Mehrkosten im Rahmen des Straßenausbau Flurbereinigung.

Der Finanzausschuss nimmt Kenntnis.

Im Weiteren wird seitens der Amtsverwaltung ausgeführt, dass zur Beschlussfassung des Finanzausschusses der Gemeinde Eddelak in der Sitzung am 04.12.2017, Ende des Jahres 2018 entschieden werden möge, ob die im Haushaltsplan 2018 vorgesehene Kreditaufnahme in Höhe von 221.300,00 € durchgeführt werden soll. Bei der Überlegung zur Kreditaufnahme ist insbesondere zu bedenken die Entwicklung der liquiden Mittel sowie der aktuelle Zinssatz unter Berücksichtigung der Grundregel, dass langfristiges Vermögen sehr wohl auch langfristig finanziert werden kann. Vor dem Hintergrund der noch anstehenden Vorhaben der Gemeinde und der Mittelvorhaltung auch für Maßnahmen die nicht investiver Art sind, wird seitens der Amtsverwaltung empfohlen, die vorgegangenen Kreditaufnahmen in Höhe von 221.300,00 € durchzuführen für eine Laufzeit von 20 Jahren mit Entschädigung innerhalb dieser Phase.

Nach ausführlicher Beratung fasst der Finanzausschuss sodann folgende **Beschlussempfehlung:**

Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung einstimmig die Wegebaumaßnahmen im Rahmen der Flurbereinigung in Höhe von 221.300,00 € durch einen Kredit zu finanzieren mit einer Laufzeit von 20 Jahren und Endtilgung in dieser Laufzeit. Der Bürgermeister soll bevollmächtigt werden im Rahmen einer Darlehensabfrage bei verschiedenen Kreditinstituten den wirtschaftlichsten Bieter den Zuschlag zu erteilen.

Zu Tagesordnungspunkt 4:

Prüfung der Jahresrechnung für das Jahr 2013, 2014, 2015, 2016

Den Ausschussmitgliedern liegen umfangreiche Unterlagen zur Prüfung der Jahresabschlüsse 2013, 2014, 2015 und 2016 vor. Seitens der Amtsverwaltung werden ergänzende Ausführungen insbesondere zur Entwicklung der Fehlbeträge bzw. Überschüsse und der liquiden Mittel dargestellt. Nach kurzer Beratung fasst der Finanzausschuss folgende **Be-**
schlussempfehlung:

Der Finanzausschuss hat die Jahresabschlüsse 2013, 2014, 2015 und 2016 geprüft und empfiehlt der Gemeindevertretung den jeweils vorliegenden Jahresabschluss zu beschließen

und ebenso die vorgenommene Verwendung der Jahresüberschüsse bzw. die Behandlung der Jahresfehlbeträge zu beschließen.

Zu Tagesordnungspunkt 5:

Vorlage der Jahresrechnung 2017 der vom Rentamt Dithmarschen verwalteten Kindertagesstätte in Eddelak

Es liegt vor die Jahresrechnung der vom Rentamt Dithmarschen verwalteten Kindertagesstätte in Eddelak. Die wesentlichen Eckdaten werden seitens der Verwaltung vorgetragen.

Beratungsergebnis:

Der Ausschuss nimmt die Jahresrechnung 2017 zur Kenntnis. Einwände werden nicht erhoben.

Zu Tagesordnungspunkt 6:

Gebührenkalkulation 2019 für die zentrale Abwasserbeseitigungseinrichtung

Den Ausschussmitgliedern liegt vor die Gebührenkalkulation 2019 sowie die Nachkalkulation 2017 für die zentrale Abwasserbeseitigungseinrichtung. Ergänzende Ausführungen werden seitens der Amtsverwaltung getätigt. Ohne Trennung der beiden Entwässerungszweige häusliches Abwasser und Niederschlagswasser würde sich die Zusatzgebühr auf 3,45 € statt bisher 2,66 € belaufen. Bei Heraustrennung der Kosten für die Niederschlagswasserbeseitigung würde die Zusatzgebühr unter Beibehaltung der Grundgebühren 3,17 € ab 01.01.2019 betragen. Insofern ist mit einer deutlichen Gebührenerhöhung zu rechnen, wobei ausgeführt wird, dass bisher die Gebühr auf 2,66 € konstant gehalten werden konnte, da noch entsprechende Mittel in der Gebührenhaushaltsrücklage und auch entsprechend hohen Jahresüberschüsse der Vorjahre vorhanden waren, welche den Gebührenschuldern im Rahmen der Kalkulation gutgeschrieben werden konnten. Diese Mittel sind nunmehr verbraucht, sodass die tatsächlichen Jahreskosten auch zur vollen Umlage führen.

Beschlussempfehlung:

Nach ausführlicher Beratung empfiehlt der Finanzausschuss der Gemeindevertretung die Zusatzgebühr für die zentrale Kanalisationseinrichtung unter Beibehaltung der Grundgebühren auf 3,17 € ab 01.01.2019 festzusetzen.

Zu Tagesordnungspunkt 7:

Vorlage des Wirtschaftsplans und Stellenplans 2019 der Kindertagesstätte in Eddelak

Es liegt vor der Wirtschaftsplan und Stellenplan 2019 der Kindertagesstätte in Eddelak. Seitens der Amtsverwaltung werden die wesentlichen Kostenpositionen und die Verteilung der ungedeckten Betriebskosten auf die Gemeinden Eddelak und Dingen dargestellt. Nach kurzer Aussprache fasst der Finanzausschuss folgende **Beschlussempfehlung:**

Der Finanzausschuss stellt den vorgelegten Wirtschaftsplan und Stellenplan 2019 fest. Der Wirtschaftsplan und Stellenplan 2019 nach Fassung vom 25.10.2018 soll durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

Stimmenverhältnis: einstimmig

Zu Tagesordnungspunkt 8: **Haushaltsplanung 2019**

Mit der Sitzungseinladung ist den Finanzausschussmitgliedern der Entwurf der Haushaltsatzung 2019, des Stellenplans und des Haushaltsplanes 2019 zugesandt worden. Jörn Thölert erläutert sehr ausführlich den Haushaltsplan. Im Rahmen der Beratungen über den Haushaltsplan werden folgende einzelne Positionen zusätzlich zu dem vorliegenden Entwurf eingeplant:

1. 10.000,00 € für neue Spielgeräte auf den Spielplätzen
2. 10.000,00 € zur Defizitabdeckung Friedhofswesen, öffentliches Grün
3. 500,00 € für Wartungsvertrag Photovoltaikanlage
4. 4.000,00 € für Einzäunung Hundeauslaufplatz
5. 1.000,00 € für Sanierung Schaukasten Bahnhofstraße
6. 500,00 € für Errichtung Freifunk in der Gemeinde
7. 25.000,00 € für zwei E-Ladesäulen unter Berücksichtigung von 10.000,00 € Zuschuss
8. 12.000,00 € Tilgungsleistung für Kreditaufnahme 2018 (221.300,00 €) zuzüglich Zinsen
9. Für die Straßenunterhaltung soll der Ansatz insgesamt auf 50.000,00 € hochgesetzt werden.
10. Im Haushaltsplan ist eingeplant der Erweiterungs- und Umbau des Feuerwehrgerätehauses mit insgesamt 360.000,00 € unter Bezuschussung in Höhe von 170.000,00 € und Kostenbeteiligung der Gemeinde Dingen in Höhe von 80.000,00 €, sodass ein Eigenanteil der Gemeinde in Höhe von 110.000,00 € verbleibt. Es wird festgelegt, dass zur Finanzierung des gemeindlichen Anteils in Höhe von 110.000,00 € vorsorglich ein Kredit einzuplanen ist, wobei erst Ende 2019 darüber entschieden werden möge, ob entsprechend der Entwicklung der Haushaltssituation der Gemeinde Ed-
delak die Kreditaufnahme durchgeführt werden muss. Bis dahin kann eine Finanzierung der Baumaßnahme über die Einheitskasse des Amtes erfolgen.

Protokollhinweis:

Unter dem Produktsachkonto 542.5741 ist eine Abschreibung für geleistete Zuwendungen Kreisstraßen ausgewiesen. Hierbei handelt es sich nicht um die Kreisstraße 21, sondern um die Kreisstraße 5, seinerzeit um die Kostenbeteiligung beim Geh-/ Radwegausbau.

Nach ausführlicher Beratung über den Haushaltsplan fasst der Finanzausschuss sodann folgende **Beschlussempfehlung:**

Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung den in dieser Sitzung erarbeiteten Haushaltsplan 2019 zu beschließen und die daraus resultierende Haushaltssatzung unter Aufnahme einer Kreditfinanzierung in Höhe von 110.000,00 € unter Beibehaltung der Realsteuerhebesätze zu erlassen.

Zu Tagesordnungspunkt 9: **Mitteilungen des Ausschussvorsitzenden**

Hier liegt nichts vor.

Zu Tagesordnungspunkt 10: **Verschiedenes**

Hier liegt nichts vor.

Nach diesem Tagesordnungspunkt wird der Öffentlichkeit nach Maßgabe der Beschlussfassung des Finanzausschusses ausgeschlossen:

Zu Tagesordnungspunkt 11:
Grundstücksangelegenheiten

Nach diesem Tagesordnungspunkt wird die Öffentlichkeit der Sitzung wieder hergestellt.

Ende der Sitzung: 22:02 Uhr

Finanzausschussvorsitzender

Protokollführer