

Stadt Wyk auf Föhr

-Der Bürgermeister-

25938 Wyk auf Föhr, den ...

Protokoll

über die Sitzung des Prüfungsausschusses
zur Prüfung der Jahresrechnung 2006 der Stadt Wyk auf Föhr

Teilnehmer:

a) Prüfungsausschuss

1. Paul Raffelhüschen (als Vorsitzender)
2. Heinz Lorenzen
3. Bettina Riße
4. Dr. Diderick Rotermund

b) nicht stimmberechtigt:

1. Friedhelm Zielenkewitz (Kassenverwalter) und
2. Heinrich Feddersen (als Protokollführer)

Es fehlte(n):

./.

Der Vorsitzende eröffnet die Sitzung um ... Uhr und stellt die Beschlussfähigkeit des Ausschusses fest.

I. Zu der durchzuführenden Prüfung werden folgende Unterlagen vorgelegt:

1. Jahresrechnung mit allen Anlagen
2. Haushaltssachkonten
3. sämtliche Belege
- ~~4. Vermögensbuchhaltung~~
5. Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Nachträgen

Die nachfolgenden Angaben sind zugleich als Erläuterung der Jahresrechnung im Sinne des § 93 Abs. 1 der Gemeindeordnung zu sehen:

II. Planablaufvergleich

1. Nach dem von der Amtskasse gemäß Anlage 16 zu § 39 GemHVO gefertigten und als Anlage zu dieser Niederschrift beigefügten Jahresabschluss ergeben sich folgende Abweichungen zur Haushaltssatzung:

Verwaltungshaushalt	Haushalts- soll	Anordnungs- soll	mehr (weniger)
Einnahmen	9.641.700,00 €	9.609.479,31 €	32.220,69 €
Ausgaben	9.641.700,00 €	9.609.479,31 €	32.220,69 €
Vermögenshaushalt			
Einnahmen	2.947.500,00 €	2.905.867,97 €	41.632,03 €
Ausgaben	2.947.500,00 €	2.905.867,97 €	41.632,03 €
Saldo:	0,00 €	0,00 €	0,00 €

2. Feststellungen zu größeren Abweichungen von den Haushaltsansätzen (Haushaltsüberschreitungen und sonstige Abweichungen) sowie Feststellungen zu den Resten bei den Einnahmen und Ausgaben:

<u>Haushaltsüberschreitungen:</u>		€	%
020.6500	Rechtsberatungskosten i.S. GmbH-Gründung (von GmbH erstattet)	2.235,20	16
111.5300	Mietzahlungen für Obdachlosenunterbringung (nicht veranschlagt)	662,95	A
114.5100	Mehrkosten für Baumfällarbeiten (Kleingartengelände)	226,00	13
114.6610	Umlage an ldw. Berufsgenossenschaft	187,89	63
320.8330	Zweckverbandsumlage Museum	19,00	<1
352.7170	Büchereibeitrag	25,00	<1
400.6720	Kostenerstattung für Wohngeldsachbearbeitung an Amt Föhr-Land	20.600,00	A
462.5100	Unterhaltung der Kinderspielplätze (Ansatz überschritten)	7.872,70	27
464.6720	Zuschüsse an ev. Kindergarten Süderende (nicht veranschlagt)	3.032,92	A
600.5620	Aus- und Fortbildungskosten Bauverwaltung (Ansatz überschritten)	605,06	30
600.6500	Mittel für Großflächenkopien nicht veranschlagt	325,67	81
630.5104	Parkplatzunterhaltung (GrünBau)	17.024,77	61
630.5110	Straßenreinigung, Sandflug usw. (GrünBau)	19.919,14	100
700.6720	Verwaltungskostenanteil für Bearbeitung der Abwasserbeseitigung	577,53	1
700.6800	Abschreibung Abwasserbeseitigung	112.088,26	16
731.5400	Mehraufwand Jahrmarkt (Feuerwerk, Aufräumkosten GrünBau usw.)	3.330,28	61
900.8100	Gewerbesteuerumlage (durch Mehreinnahmen Gewerbesteuer gedeckt)	146.303,00	47
900.8450	Verzinsung von Steuererstattungen (durch Mehreinnahmen gedeckt)	6.130,13	77
110.9350	Technik zur elektronischen Reisepassbeantragung (DIGANT)	2.822,62	A
116.9350	Anschaffung einer neuen Gewerbeamtsoftware (Mehrkosten)	262,89	5
630.9400	Reit- und Wanderwegekonzept (vorbereitende Rodungsarbeiten)	1.155,59	A
700.9400	Erneute Anfertigung vollständiger Bestandspläne Kläranlage	874,14	A
910.9101	Geringfügige Mehrausgabe an Sonderrücklage Ölwehrboot	11,00	<1
910.9779	Vorzeitige Darlehenstilgung an Kreditmarkt (Mehrausgabe)	936,67	<1
insgesamt:		347.228,41	

<u>daneben größere Haushaltsabweichungen (über 3.000,-- €):</u>		€	%
020.1500	Sonstige Einnahmen u.a. wg. Erstattung GmbH-Gründung höher	4.467,94	39
021.5200	Geräte, Ausrüstung EDV (Minderausgaben)	9.740,37	29
021.6500	Geschäftsausgaben EDV (Minderausgaben)	12.296,32	51
030.2610	Säumniszuschlag, Mahngebühren (Mehreinnahmen)	10.257,40	>100
032.1650	Kostenerstattung für Bearbeitung Tourismusabgaben niedriger	-22.758,40	33
050.1000	Verwaltungsgebühren Standesamt (Mehreinnahmen)	4.821,64	24
060.6500	Geschäftsausgaben gesamte Verwaltung (Minderausgaben)	3.827,66	96
062.1500	Portokostenerstattungen vom Hafen und Amt Föhr-Land (Mehreinn.)	5.949,02	>100
062.6500	Einsparung von Kommunikationskosten (Telefon, Porto usw.)	4.253,25	9
111.1001	Verwaltungsgebühren Meldeamt (Mehreinnahmen)	3.771,50	31
110.5000	Unterhaltung Obdachlosenunterkünfte (Minderausgaben)	4.228,21	84
116.1000	Verwaltungsgebühren Gewerbeamt (Mehreinnahmen)	3.302,52	41
115.5200	Minderausgaben Gefahrenabwehr (Wachdienst usw.)	3.216,73	14
211.1611	Landeszuwendung für Offene Ganztagschule noch nicht vereinnahmt	-12.400,00	100
211.4000	Personalaufwand für Vertretung Betreute Grundschule nicht geflossen	4.000,00	100
211.4998	Betreuungsaufwand Offene Ganztagschule noch nicht erforderlich	28.575,00	99
211.5300	Mietausgaben G-Klasse nicht geflossen	4.300,00	100
211.6720	Gastschulbeiträge niedriger als veranschlagt	4.224,00	100
230.6720	Schulkostenbeiträge (Minderausgaben)	4.880,66	4
460.1720	Kreiszuweisung für Leitung Jugendzentrum entfallen	-11.000,00	100
460.1740	Zuschüsse für Mittagstisch JZ (Mindereinnahmen)	-4.040,00	45
460.1740	Minderausgaben Mittagstisch JZ	6.513,55	49
460.6720	Kindergartenzuschuss vom Amt Föhr-Land nicht veranschlagt	3.032,92	100
464.7012	Kindergartenzuschuss 2006 erst im Folgejahr abgerechnet (Ev. Kiga)	17.964,96	17
464.7013	dito AWO-Kindergarten	8.800,00	13
482.6720	Kostenumlage der Wohnsitzgemeinden (KdU) Minderausgaben	70.610,40	46
498.7000	Zuschüsse für Seniorenarbeit (Minderausgaben)	6.700,00	45
550.5100	Unterhaltung der Sportstätten (Minderausgaben)	11.242,82	22

600.1650	Erstattungen vom Liegenschaftsbetrieb für Bauamtsleistungen geringer	-6.597,95	29
680.5200	Ausrüstung für Parkeinrichtungen (Minderausgaben)	3.491,53	70
700.1100	Abwasserbeseitigungsgebühren (Mehreinnahmen)	25.254,52	2
700.1150	Entgelte für Schlammannahme (Deni-Anlage) Mehreinnahmen	6.110,50	76
700.1550	Versicherungsleistung aus Maschinenversicherung Siebbandpresse	22.768,90	>100
700.6585	Weitere Beratungskosten wg. Neuorganisation Abwasser nicht nötig	50.000,00	100
700.6850	Kalkulatorische Zinsen (Abwasserbeseitigung) zu hoch veranschlagt	30.645,84	6
860.7150	Abschlag Verlustausgleich LB noch nicht abgerechnet	7.900,00	2
880.5000	Allgemeine Grundstücksunterhaltung (Minderausgaben)	4.902,80	98
880.5200	Ausrüstungsgegenstände Rathaus (Kosteneinsparungen)	4.561,23	91
880.6551	Gerichts- und Anwaltskosten (Nordsee-Kurhof) Minderausgaben	4.291,24	86
880.6750	Liegenschaftsbewirtschaftung niedriger als veranschlagt	69.000,00	37
900.0030	Gewerbsteuer (Mehreinnahmen)	229.095,34	13
900.0100	Einkommenssteueranteile (höher als veranschlagt)	40.221,00	4
900.0120	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Mehreinnahmen)	6.464,00	4
900.0270	Zweitwohnungssteuer (Mehreinnahmen)	5.958,66	1
910.1695	Verwaltungskostenerstattung Abwasser- und Abfallgebührenbearbeitg.	11.123,53	18
910.2050	Allgemeine Zinseneinnahmen (Rücklage) höher als veranschlagt	19.750,00	17
910.2700	Abschreibungen (höher als veranschlagt)	116.499,26	16
910.2750	Verzinsung des Anlagekapitals (Mindereinnahmen)	-30.645,84	6
910.8085	Kassenkreditzinsen (kaum erforderlich)	4.418,83	88
910.8500	Allgemeine Deckungsreserve	50.000,00	100
910.8600	Höhere Zuführung an Vermögenshaushalt möglich	-189.096,37	18
... . 4999	Allgemeine Personalkosteneinsparungen (EP 0, UA 230,292,464,635)	58.798,98	

Saldo der Abweichungen über 3.000,00 €im Verwaltungshaushalt: **735.694,47**
(ohne Haushaltsüberschreitungen)

021.9350	Mittel für neue EDV-Hardware nicht benötigt	19.500,00	100
130.3620	Kreiszuwendung für Hebekissen Feuerwehr nicht veranschlagt	4.980,98	100
211.3610	Landeszuweisung Sanierung Rüm-Hart-Schule (voraussichtl. niedriger)	-36.700,00	10
610.3610	Landeszuwendung für Nutzungsrechte ALK nicht veranschlagt	5.417,75	100
630.3610	Zuwendung des Landes für Sandwall/Königstraße	101.878,99	100
630.3600	Planungskostenzuschuss für Sandwall kommt voraussichtlich erst 2009	-19.000,00	100
822.3300	WDR-Anteilsverkauf (Mehreinnahmen)	4.000,00	<1
823.3250	Rückfluss Liquiditätsdarlehen 2005 Flugplatz nicht veranschlagt	20.000,00	100
910.3000	Höhere Zuführung vom Verwaltungshaushalt möglich	189.096,37	18
910.3100	Rücklagenentnahme nicht erforderlich	-144.800,00	100
910.9100	Rücklagenzuführung wegen Abschlussverbesserung möglich	-153.164,45	100

Saldo der Abweichungen über 3.000,00 €Vermögenshaushalt: **-8.790,36**
(ohne Haushaltsüberschreitungen)

Kassenreste am 31.12.2006 (Beträge in €):

020.1500	Kostenerstattung Tourismus GmbH (gezahlt am 4.1.07)	1.467,40
020.1650	Personalkostenerstattung vom Liegenschaftsbetrieb (gezahlt 22.1.07)	3.479,19
022.1650	Personalkostenerstattung Föhr Touristik e.V. (am 12.01.07 gezahlt)	511,61
022.5620	Fahrkostenerstattung Azubi (ausgezahlt am 5.1.07)	-164,00
022.6500	Geschäftsausgaben Personalwesen (verspätet angeordnet)	-544,86
030.1000	Verwaltungsgebühren Finanzverwaltung	22,40
030.2610	Säumniszuschläge und Mahngebühren	10.372,97
030.2611	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer und Fremdenverkehrsabgabe	191,85
032.1650	Kostenerstattung Fremdenvkabg. Liegenschaftsbetrieb (in 2007 erld.)	46.541,60
061.1500	Einnahmen Geschäftsbedarf (tlw. noch in Vollstreckung, #180/06)	28,49
062.1500	Erstattung Portokosten (tlw. noch im Mahnverfahren)	11,65
110.1001	Verwaltungsgebühren Meldeamt (noch im Mahnverfahren)	63,00
110.6500	Geschäftsausgabenerstattung OA (in 2007 abgewickelt)	87,00
111.1100	Nutzungsentschädigung Obdachlose (tlw. im Insolvenzverfahren)	900,45
115.1000	Gebühreneinnahmen Gewerbewesen (in 2007 abgewickelt)	150,00
115.2600	Buß-, Zwangs- u. Verwarnungsgeld (tlw. noch in Vollstreckung)	70,00
116.1000	Verwaltungsgebühren Gaststättenwesen (tlw. noch in Vollstreckung)	234,00
130.6500	Gebühren der Telekom (Feuerwehr) erst in 2007 abgebucht	-110,31

211.1100	Elternbeiträge OGSchule (in 2007 gezahlt)	46,50
211.1100	Beitrag für Schülerbetreuung (in 2007 gezahlt)	38,34
211.6500	Porto und Telefon Grundschule für 12/2006 (erst in 2007 geflossen)	-124,56
460.1100	Elternbeiträge Kindergärten (in 2007 abgewickelt)	53,50
460.1740	Zuschüsse Mittagstisch JZ vom Kirchenkreis (abgewickelt am 28.8.07)	4.050,00
460.6500	Gebühren der Telekom (JZ) erst in 2007 abgebucht	-85,37
464.7014	Letzte Rate an Dänischen Kindergarten erst am 8.6.07 gezahlt	-1.475,00
482.6720	Kostenumlage Wohnsitzgemeinden (Abrechnung des Kreises in 2007)	-3.162,40
612.1500	Gebühren Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen (in 2007 abgewickelt)	50,00
630.1000	Sondernutzungsgebühren (teilweise noch in der Vollstreckung)	960,00
630.5400	Stromkosten Straßenbeleuchtung (erst am 4.1.07 abgebucht)	-4.807,30
700.1100	Abwasserbeseitigungsgebühren (PKTO 12/114-101-1000 in Insolvenz)	121,00
700.1100	Abwasserbeseitigungsgebühren (Überzahlung WBV, abgew. 23.2.07)	-269,21
700.1150	Entgelte für Schlammannahme (am 12.1.07 gezahlt)	4.090,00
700.6520	Telefonkosten Kläranlage für 12/2006 erst in 2007 abgebucht	-137,34
730.1000	Fischmarktgebühren (tlw. noch im Mahn-, Vollsteckungs-, Inso-Verf.)	1.900,00
731.1000	Standgebühr Herbstmarkt (in 2007 abgewickelt)	160,00
900.0000	Grundsteuer A	-7,50
900.0010	Grundsteuer B	22.756,19
900.0030	Gewerbesteuer	68.839,70
900.0210	Automatensteuer (abgewickelt in 2007)	554,50
900.0220	Hundesteuer	875,68
900.0270	Zweitwohnungssteuer	3.879,90
900.2650	Verzinsung von Gewerbesteuer-Nachforderungen	3.960,60
930.4500	Beihilfeabrechnung erst am 8.2.07 von VAK abgebucht	-76.645,84
620.3260	Tilgungsrate Wohnungsbaudarlehen GEBAU (in 2007 gezahlt)	1.004,14
		<hr/>
		89.937,97

Nachweisung der unerledigten Vorschüsse
und der vorhandenen Verwahrgelder am 31.12.2006 (in €):

<u>VW</u>		
20	VBL-Beiträge (abgewickelt bis 15.03.2007)	-9.656,31
30	Lohnsteuer Dezember 2006 (abgewickelt 12.01.2007)	13.335,52
140	Pfändungsrate AO 203008 vom 30.12. am 22.01.07 abgewickelt	50,00
145	Pfändungsbetrag AO 205780 vom 29.12.. am 4.1.07 abgewickelt	-5,00
160	Müllabfuhrgebühren (abgewickelt 16.01.2007, AO 1266)	521,93
190	Fremdenverkehrsabgabe (am 19.03.2007 abgerechnet, AO 6340)	-10.841,16
195	Jahreskurabgabe (Abrechnungsbetrag 2006, AO 6323)	5.757,12
195	MS-Gebühr Scharfenberg (abgewickelt am 23.01.2007, AO 1922)	900,00
195	MS-Gebühr Baerenzung (abgewickelt am 23.01.2007, AO 1923)	1.000,00
195	MS-Gebühr Hickmann (für HHSt. 12/790.1210, AO ...)	150,00
195	MS-Gebühr Dwyer (für HHSt. 12/790.1210, AO ...)	50,00
195	KA-Differenz Dwyer (für HHSt. 12/790.1210, AO ...)	5,00
195	KA-Nachzahlung OK-Vermietung (für HHSt. 12/790.1210, tlw. erld.)	500,00
195	JKA-Vorabzahlung auf KR Gröner (abgewickelt 03.01.2007)	-60,00
225	Spenden für „Park an der Mühle“	16.079,94
235	Spende Jugendzentrum von Wyker Tiefbau GmbH	500,00
240	Fundsachen Nr. 47, 84 und 98/06 abgewickelt am 15.2.07	74,06
240	Fundsachen Nr. 141 und 145/06 abgewickelt am 22.3.07	61,94
255	Material zur Rattenbekämpfung (wird in 2007 vom Amt übernommen)	-20.132,00
260	Sicherheitseinbehalte von Fa. Friedrich Richardt Stahlbau	988,15
260	Sicherheitseinbehalt von Fa. Teerbau GmbH, Langenhorn	271,10
300	Wohngeld (noch mit Kreis abzurechnen)	2.573,58
320	Bestand der Allgemeine Rücklage	1.975.394,64
321	Bestand Sonderrücklage Ölwehrboot	18.044,00
325	Bestand Sonderrücklage (Winterschladen)	9.570,99
		<hr/>
		1.851.969,05

<u>VO</u>		
1000	HZL-Erstattungen (noch mit Kreis NF zum 30.6.07 abzurechnen)	46.877,52
1055	Einmalige Leistungen Darlehen SGB (noch mit Kreis abzurechnen)	10,00
4000	Vorschüsse Besoldung 01/2007 (abgewickelt am 8.1.07, AO 609)	-8.243,11
5000	Wechselgeldvorschuss Hauptamt	-153,38
5000	Wechselgeldvorschuss Handgeldkasse Jugendzentrum	-150,00
5000	Wechselgeldvorschuss Grundschule	-51,13
5000	Wechselgeldvorschuss Vollstreckungsbeamter	-50,00
6000	Bestand Müllsäcke (600 Stück á 3,00 € am 31.12.2006)	-1.800,00
9100	VZ für KSA-Haftpflicht 2007 von Thomas Pielke aus Dienstfahrten	297,00
12000	Versorgungsausgleichskasse (abgewickelt am 8.1.07, AO 632)	-1.900,00
13000	Personalkostenvorschuss Betriebe	-73.484,79
		<u>-38.647,89</u>

3. Die Prüfung der Kassenbelege und ihr Vergleich mit den Buchungen - durchgeführt nach Schwerpunkten - hat folgendes ergeben:

III. Vermögen und Schulden (in €):

	Stand 01.01.2006	Stand 31.12.2006	mehr (weniger)
Rücklagen	1.845.334,18 €	2.003.009,63 €	157.675,45 €
sonstiges Vermögen *)			0,00 €
Schulden	10.730.885,73 €	9.282.045,20 €	-1.448.840,53 €

*) Das sonstige Vermögen und seine Veränderungen wurden bisher nicht separat erfasst.

IV. Schlussbericht

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt:

1. Der Haushaltsplan wurde (unter Berücksichtigung der o.g. Abweichungen und Überschreitungen) eingehalten.
2. Die Abweichungen von den Haushaltsansätzen liegen noch in einem vertretbaren Rahmen.
3. Die einzelnen Rechnungsbeträge wurden - soweit geprüft - sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet.
4. Bei den Einnahmen und Ausgaben wurde - soweit geprüft - rechtmäßig verfahren.
- ~~5. Die Vermögensrechnung wurde einwandfrei geführt.~~

Der Stadtvertretung wird empfohlen (§ 94 Abs. 3 GO) über die Jahresrechnung 2005 zu beschließen

Begründung/Bemerkungen:

Der Vorsitzende schließt die Sitzung um ... Uhr.

(Vorsitzender)

(Protokollführer)