

Amt Föhr-Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Rechnungsprüfungsausschuss Haupt- und Finanzausschuss Amtsausschuss	Vorlage Nr. Amt/000246 vom 25.04.2016 Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2011 des Amtes Föhr-Amrum sowie der Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben.	Genehmigungsvermerk vom: 02.05.2016 Die Amtsdirektorin Sachbearbeitung durch: Herr Stammer

Sachdarstellung mit Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Föhr-Amrum hat den Jahresabschluss 2011 des Amtes Föhr-Amrum mit seinen Bestandteilen gemäß § 44 GemHVO-Doppik, ausweislich des Prüfungsprotokolls am _____ beraten und wie folgt zum Abschluss in Anlehnung an § 95n GO festgestellt:

1. Der Haushaltsplan wurde im Wesentlichen eingehalten. Die Abweichungen liegen in vertretbarem Rahmen.
2. Die einzelnen Rechnungsbeträge wurden - soweit geprüft - sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt.
3. Bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie der Vermögens- und Schuldenverwaltung wurde - soweit geprüft – nach den geltenden Vorschriften verfahren.
4. Das Vermögen und die Schulden wurden richtig nachgewiesen.
5. Der Anhang zum Jahresabschluss ist vollständig und richtig.
6. Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben i.H.v. **3.466.223,87 EUR** sollen in der nächsten Sitzung des Amtsausschusses genehmigt werden.

Hinweis: Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben sind im Wesentlichen systembedingt und auf das Fehlen von Deckungskreisen und

Ausweisänderungen von zu buchenden Sachverhalten im Zusammenhang mit der engeren Auslegung der GemHVO-Doppik zurückzuführen.

Pos.	Ber.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
11		Personalaufwendungen	3.584.500,00 €	4.463.944,77 €	879.444,77 €
12	+	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.366.900,00 €	1.389.984,48 €	23.084,48 €
14	+	bilanzielle Abschreibungen	302.800,00 €	632.149,59 €	329.349,59 €
15	+	Transferaufwendungen	1.064.800,00 €	864.036,08 €	-200.763,92 €
16	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.507.600,00 €	2.204.827,62 €	-302.772,38 €
17	=	Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.826.600,00 €	9.554.942,54 €	728.342,54 €

In der Gesamtplanabweichung der Ausgaben (Auszug aus der Ergebnisrechnung 2011) von € 728.342,54 sind die über- und außerplanmäßigen Ausgaben in der Gesamtsumme IST enthalten. Die Abweichungen in der Pos.11 Personalaufwendungen kommen durch die Jahresabschlussbuchungen im Bereich der Pensionsrückstellungen u. Beihilferückstellungen für Beamte mit einer Summe von rd. € 872.000,00 zustande, die das Planungsergebnis 2011 dementsprechend verschlechtern.

7. Sonstige Feststellungen / Empfehlungen:

Beschlussempfehlung:

Dem Amtsausschuss wird empfohlen, folgenden Beschluss zu fassen:

Der vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2011 des Amtes Föhr-Amrum wird von der Amtsdirektorin vorgelegt und wie folgt festgestellt:

Der Jahresabschluss wird auf **42.097.759,93 EUR** Bilanzsumme festgesetzt.

Der ausgewiesene Jahresfehlbetrag per 31.12.2011 beläuft sich auf **71.201,38 EUR**.

Der **Jahresfehlbetrag** wird auf neue Rechnung vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Der **nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag** beläuft sich per 31.12.2011 auf nun **EUR 448.170,95**.

Der **Bestand an liquiden Mitteln** der Einheitskasse in Höhe von 10.127.508,60 EUR (Vorj.) steigt in 2011 um 665.917,90 EUR auf **10.793.426,50 EUR**.

Der Jahresabschluss wird wie vorgelegt anerkannt und beschlossen.

Mit der o.a. Buchung / Verrechnung sowie der Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2011 gem. § 14 Abs. 5 des KPG KPG i.V. § 95n Abs. 4 und 5 GO wird die Amtsdirektorin des Amtes Föhr-Amrum beauftragt.

Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben i.H.v. **3.466.223,87 EUR** werden genehmigt.