

Amt Föhr-Amrum

Beschlussvorlage der Amtsverwaltung Föhr-Amrum

öffentlich

Beratungsfolge: Rechnungsprüfungsausschuss Haupt- und Finanzausschuss Amtsausschuss	Vorlage Nr. Amt/000247 vom 26.04.2016 Amt / Abteilung: Controlling
Bezeichnung der Vorlage: Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2012 des Amtes Föhr-Amrum sowie die 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 2012 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. **2.846.736,68 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	3.620.000,00 €	3.576.606,16 €	-43.393,84 €
12	+	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.587.800,00 €	1.525.912,65 €	-61.887,35 €
14	+	bilanzielle Abschreibungen	318.300,00 €	646.899,85 €	328.599,85 €
15	+	Transferaufwendungen	341.600,00 €	311.901,58 €	-29.698,42 €
16	+	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.025.900,00 €	2.866.400,98 €	-159.499,02 €
17	=	Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	8.893.600,00 €	8.927.721,22 €	34.121,22 €

In der Gesamtplanabweichung der Ausgaben (Auszug aus der Ergebnisrechnung 2012) von € 34.121,22 sind die über- und außerplanmäßigen Ausgaben in der Gesamtsumme IST enthalten.

7. Sonstige Feststellungen / Empfehlungen:

Beschlussempfehlung:

Dem Amtsausschuss wird empfohlen, folgenden Beschluss zu fassen:

Der vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2012 des Amtes Föhr-Amrum wird von der Amtsdirektorin vorgelegt und wie folgt festgestellt:

Der Jahresabschluss wird auf **46.401.005,31 EUR** Bilanzsumme festgesetzt.

Der ausgewiesene Jahresüberschuss per 31.12.2012 beläuft sich auf **722.255,88 EUR**.

Der **Jahresüberschuss** soll wie folgt verwendet werden. € 71.201,38 dienen zum Ausgleich des vorgetragenen Jahresfehlbetrages 2011. € 651.054,50 sind der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag des Vorjahres 2011 von EUR 448.170,95 wird somit vollständig abgedeckt. Das **Eigenkapital 2012** ist somit **positiv** und beläuft sich auf **EUR 274.084,93**.

Der **Bestand an liquiden Mitteln** der Einheitskasse in Höhe von 10.793.426,50 EUR (Vorj.) steigt in 2012 um 1.546.726,75 EUR auf **12.340.153,25 EUR**.

Der Jahresabschluss wird wie vorgelegt anerkannt und beschlossen.

Mit der o.a. Buchung / Verrechnung sowie der Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2012 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. **2.846.736,68 EUR** werden genehmigt.

