

Niederschrift

**über die Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses
der Gemeinde Burg (Dithm.)
am 23. September 2015 um 19:00 Uhr
im Sitzungssaal des Amtsgebäudes in Burg (Dithm.)**

Anwesend: Finanz- und Wirtschaftsausschussvorsitzender Dirk Krohn
Finanz- und Wirtschaftsausschussmitglied Gerhard Schmoland
- " - Daniela Niebuhr
- " - Dieter Frisch
- " - Rolf Ladwig
- " - Harald Scheel
- " - Gerhard Buchwald

**Außerdem sind
anwesend:** Bürgermeister Hermann Puck
Gemeindevertreter Stephan Sönnichsen-Berau
- " - Boie Lorenz
Herr Jan Bornholdt vom Ing.-Büro Bornholdt, Albersdorf (ab TOP 15.2)

**Von der Amts-
verwaltung:** Marco Strufe als Protokollführer

Tagesordnung:

1. Einwohnerfragestunde
2. Vorlage der Niederschrift über die Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses am 12.03.2015
3. Bekanntgabe von in nicht öffentlicher Sitzung gefassten Beschlüssen
4. Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen
5. Information zum Finanzstatus
6. Übernahme einer Ausfallbürgschaft zugunsten der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH zur langfristigen Finanzierung
7. Auftragsvergaben
 - 7.1 Radlader für den Bauhof auf Mietbasis
8. Wasserwerk
 - 8.1 Verwendung der Überzahlung von Betriebsentgelt aus dem Jahresabschluss 2014
9. Waldschwimmbad
 - 9.1 Videoüberwachung des Schwimmbadgeländes
 - 9.2 Tarifordnung Waldschwimmbad
10. Kindertagesstätten
 - 10.1 Jahresrechnung 2014 des AWO-Waldkindergartens Burg
 - 10.2 Jahresrechnung 2014 des ev.-luth. Petri-Kindergartens Burg
 - 10.3 Halbjahresrechnung 2015 des ev.-luth. Petri-Kindergartens Burg
11. Mitteilungen
12. Wirtschaftliche Entwicklung Burg
13. Mittelfristige Finanzplanung durch die Fachausschüsse
14. Niederschlagung einer Forderung
15. Grundstücksangelegenheiten

Finanz- und Wirtschaftsausschussvorsitzender Dirk Krohn eröffnet um 19:00 Uhr die Sitzung und begrüßt die erschienenen Ausschussmitglieder. Er stellt die Beschlussfähigkeit fest. Die Einladung ist form- und fristgerecht ergangen. Einwände gegen die Tagesordnung werden nicht erhoben. Auf Antrag des Finanz- und Wirtschaftsausschussvorsitzenden wird einstimmig beschlossen, die Tagesordnung um den Tagesordnungspunkt 6 zu erweitern sowie die Tagesordnungspunkte 12 bis 15 nicht öffentlich zu behandeln, da dies aus Datenschutzgründen erforderlich ist. Die Sitzung ist ansonsten öffentlich.

Zu Tagesordnungspunkt 1:**Einwohnerfragestunde**

Es sind keine Einwohner zugegen.

Zu Tagesordnungspunkt 2:**Vorlage der Niederschrift über die Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses am 12.03.2015**

Gegen die Niederschrift über die Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses vom 12.03.2015 werden keine Einwände erhoben.

Zu Tagesordnungspunkt 3:**Bekanntgabe von in nicht öffentlicher Sitzung gefassten Beschlüssen**

Die in der letzten Sitzung im nicht öffentlichen Sitzungsteil beratenen Sachverhalte werden bekanntgegeben, soweit dies datenschutzrechtlich zulässig ist.

Zu Tagesordnungspunkt 4:**Mitteilungen über und Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen**

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung einstimmig, folgende Haushaltsüberschreitungen des Haushaltsjahres 2015 zu genehmigen:

Konto	Bezeichnung	mitgeteilt	neue
Innere Verwaltungsangelegenheiten			
11102.5041000	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen	115,88 €	351,61 €
11102.5271000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	54,90 €	0,00 €
Brandschutz			
12601.0342000	Gebäude, Aufbauten u.a. b. Betriebsgebäuden	269,65 €	0,00 €
12601.0901000	Gel. Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	2.095,31 €	0,00 €
12601.5241000	Bewirtschaftung d. Grundstücke, baul. Anl.	0,00 €	147,07 €
12601.5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	448,79 €	0,00 €
12601.5457000	Erst. V. Aufwendungen v. Dritten	187,12 €	21,00 €
Waldmuseum			
25201.0791015	Sammelposten f. Maschinen, Fahrzeuge	0,00 €	608,89 €
Heimatismuseum			
25203.5271000	Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	147,56 €	0,00 €
Förderung von Kindertagesstätten			
36503.5458001	Erstattungen an übrige Bereiche für Kitas	115.788,00 €	0,00 €
Jugendzentrum			
36602.5019000	Sonstige Beschäftigte	0,00 €	979,93 €
36602.5039000	Beiträge z. gesetzl. Sozialversicherung	0,00 €	226,70 €
Sportanlagen			
42401.5211000	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anl.	98,43 €	0,00 €
42401.5241000	Bewirtschaftung d. Grundstücke, baul. Anl.	631,00 €	62,18 €
42401.5271000	Bes. Verw. - und Betriebsaufwendungen	57,08 €	0,00 €
Sportplätze			
42402.0891015	Sammelposten f. Betriebsausstattung	0,00 €	429,00 €

Konto	Bezeichnung	mitgeteilt	neue
Waldschwimmbad			
42405.0891015	Sammelposten f. Betriebsausstattung	931,86 €	0,00 €
42405.1781601	Vorsteuerforderung 7%	320,39 €	4,16 €
Wasserversorgung			
53300.1781601	Vorsteuerforderung 7%	145,87 €	0,00 €
53300.3791796	Umsatzsteuervorauszahlung	0,00 €	1.161,52 €
53300.5441003	Gewerbesteuer, Grundsteuer u.a.	8.508,13 €	5.006,60 €
Abwasserbeseitigung			
53801.5241000	Bewirtschaftung d. Grundstücke, baul. Anl.	0,00 €	484,04 €
53801.5431000	Geschäftsaufwendungen	132,90 €	0,00 €
53801.5452003	Verwaltungskostenanteil	3.264,29 €	0,00 €
53801.5453000	Erst. V. Aufwendungen v. Dritten	0,00 €	512,50 €
53801.5457000	Erst. V. Aufwendungen v. Dritten	4.772,97 €	0,00 €
Öffentliche Toiletten			
53803.5211000	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anl.	188,22 €	308,21 €
53803.5271000	Bes. Verw. - und Betriebsaufwendungen	170,29 €	42,05 €
Gemeindestraßen			
54101.0410000	Grund und Boden d. Infrastrukturvermögens	29.479,82 €	0,00 €
Straßenbeleuchtung			
54102.5457000	Erst. V. Aufwendungen v. Dritten	26.308,74 €	0,00 €
ÖPNV			
54700.5211000	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anl.	709,43 €	0,00 €
Friedhofs- u. Bestattungswesen			
55301.5291000	Aufw. Für sonstige Dienstleistungen	2.599,96 €	2.241,62 €
Naturerlebensraum			
55401.0901000	Gel. Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	0,00 €	786,88 €
Betrieb einer PVA			
57301.5241000	Bewirtschaftung d. Grundstücke, baul. Anl.	74,78 €	0,00 €
Bökelnburghalle			
57303.5211000	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anl.	0,00 €	532,89 €
Bauhof			
57309.0791015	Sammelposten f. Maschinen, Fahrzeuge	194,61 €	0,00 €
57309.5231000	Mieten und Pachten	0,00 €	8.714,09 €
57309.5431000	Geschäftsaufwendungen	0,00 €	61,23 €
57309.5911000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	2.380,00 €
Fremdenverkehr			
57501.0891015	Sammelposten f. Betriebsausstattung	639,00 €	0,00 €
57501.5291000	Aufw. Für sonstige Dienstleistungen	623,28 €	53,55 €
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Uml.			
61100.5592000	Verzinsung v. Steuernachforderungen	0,00 €	915,50 €
Sonstige allgem. Finanzwirtschaft			
61200.3218340	Verbindlichkeiten a. Krediten	0,00 €	149.496,00 €
Ausgaben		198.958,26 €	175.527,22 €
Gesamtausgaben:			374.485,48 €

Eine Deckung der Haushaltsüberschreitungen ist gegeben durch verschiedene Mehreinnahmen in Höhe von 350.562,18 € sowie durch Minderausgaben bei der Amtsumlage in Höhe von 23.923,30 €.

Zu Tagesordnungspunkt 5:
Information zum Finanzstatus

Unter Bezugnahme auf den letzten Bericht zum Finanzstatus, in welchem von liquiden Mitteln zum 31.12.2015 in Höhe von 65.000,00 € ausgegangen wurde, wird seitens der Amtsverwaltung ein aktueller Finanzstatus abgegeben. Grundsätzlich verläuft der Haushaltsplan unter Berücksichtigung wesentlicher Planabweichungen planmäßig und es ist eher mit einem Überschuss als einem Defizit zu rechnen. Allerdings weist die Gewerbesteuer derzeit ein Minderaufkommen in Höhe von 325.100,00 € auf. Dies führt dazu, dass insgesamt zum aktuellen Stand ein Haushaltsdefizit in Höhe von 297.400,00 € zu erwarten ist. Derzeit wird es seitens der Amtsverwaltung aber noch nicht für notwendig erachtet, einen Nachtrags Haushaltsplan mit einer entsprechenden Fehlbetragsausweisung mit allen Konsequenzen aufzustellen, da es sich bei der Gewerbesteuer um ein "schnellebiges Geschäft" handelt und durchaus insbesondere auch im Hinblick auf die fünfte Vorauszahlung noch der Haushaltsansatz erreichbar ist. Die Finanzsituation wird weiter kritisch beobachtet. Der Ausschuss nimmt Kenntnis.

Zu Tagesordnungspunkt 6:
Übernahme einer Ausfallbürgschaft zugunsten der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH zur langfristigen Finanzierung

Gemäß dem Entsorgungsvertrag soll die Finanzierung der nicht durch Beiträge, Zuschüsse oder sonstige Drittmittel gedeckten Investitionsmittel zur Finanzierung des Anlagevermögens der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH im Rahmen einer langfristigen Finanzierung erfolgen. Zurzeit erfolgt die Finanzierung über kurzfristige Kontokorrentkredite zu akzeptablen Zinssätzen.

Ein Grundsatz bei Aufstellung der Bilanz fordert aber, dass die langfristig an das Unternehmen gebundenen Anlagegüter durch langfristiges Kapital gedeckt sein sollen. Die Finanzierung der Kreditaufnahme der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH ist über die Entsorgungsverträge zwischen den Gesellschaftern und der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH gesichert. Im Falle des Abschlusses des Vertrages zur langfristigen Finanzierung sind die jeweiligen Gesellschafter bereit, gemäß Entsorgungsvertrag die notwendige Einrede freistellung (Bürgschaft) zu erklären und die kommunalaufsichtliche Genehmigung hierzu einzuwerben. Es ist nun ein Kreditvertrag zur langfristigen Finanzierung zu einer Kredithöhe 750.000,00 € über eine Laufzeit von 10 Jahren vorgesehen. Die Sparkasse Mittelholstein hat das wirtschaftlichste Kreditangebot eingereicht mit einem jährlichen Zinssatz in Höhe von 1,77 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren. Insofern ist nun eine entsprechende Bürgschaftserklärung seitens der Gemeinde Burg abzugeben.

Beschluss:

Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung einstimmig, die Bürgschaftserklärung über 750.000,00 € zugunsten der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH abzugeben.

Zu Tagesordnungspunkt 7:
Auftragsvergaben

7.1 Radlader für den Bauhof auf Mietbasis

Zur Anmietung eines Radladers für den Bauhof wurde eine beschränkte Ausschreibung durchgeführt. Die Firma Busch & Poggensee GmbH aus Albersdorf hat mit einer Monatsmiete in Höhe von 778,01 € zzgl. Versicherungskosten in Höhe von 78,40 € mit

insgesamt 856,41 € das wirtschaftlichste Mietangebot bei einer Mietlaufzeit von 72 Monaten abgegeben. Das unwirtschaftlichste Angebot liegt bei Mietkosten in Höhe von 2.332,40 €. Die die Ausschreibung begleitende Dienstleistungsfirma Sonderfahrzeuge GbR empfiehlt nach entsprechender Wertung der Angebote, der Firma Busch & Poggensee GmbH den Auftrag zum Abschluss eines Mietvertrages zu erteilen. Der Bau- und Werkausschuss hat der Gemeindevertretung bereits eine entsprechende Beschlussempfehlung erteilt.

Beschluss:

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, mit der Firma Busch & Poggensee einen Mietvertrag über eine Laufzeit von 72 Monaten zur Anmietung eines Radladers entsprechend der Ausschreibebedingungen abzuschließen.

Zu Tagesordnungspunkt 8:

Wasserwerk

8.1 Verwendung der Überzahlung von Betriebsentgelt aus dem Jahresabschluss 2014

Nach Erstellung des Jahresabschlusses 2014 ist es zu einer Überzahlung für den Wasserversorgungsbereich in Höhe von 49.485,30 € gekommen. Dieser Überzahlbetrag wurde von der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH der Gemeinde Burg erstattet. Da dies aufgebrachte Gelder des Gebührenschuldners entsprechend der Gebührenkalkulation sind, ist dieser Rückzahlbetrag entweder in einer Gebührenaussgleichsrücklage anzusammeln oder den Gebührenschuldnern möglichst kurzfristig über eine Gebührenerkung zuzuleiten. Alternativ könnte der Betrag der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH für die Finanzierung von Investitionsaufwendungen oder zur Reduzierung der Forderungen gegenüber der Gemeinde zugeleitet werden. Aufgrund der getätigten Baumaßnahmen hat die Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH gegenüber der Gemeinde eine Bilanzforderung in Höhe von 112.357,61 €. Der Überzahlbetrag könnte dazu verwendet werden, diese Forderungen, die ansonsten nur durch Beitragsaufkommen abgebaut werden können, zu reduzieren, um die Finanzsituation zur Gebührenkontinuität zu verbessern.

Beschluss:

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, die Überzahlung des Betriebsentgeltes der Abwasser und Service Burg, Hochdonn GmbH zur Reduzierung der Forderungen gegenüber der Gemeinde zur Verfügung zu stellen.

Zu Tagesordnungspunkt 9:

Waldschwimmbad

9.1 Videoüberwachung des Schwimmbadgeländes

Der Sozial-, Jugend- und Sportausschuss hat sich mit dem Einbau einer Videoüberwachung befasst und empfohlen, eine entsprechende Ausstattung mit zwei Kameras zu installieren. Unabhängig von den noch zu klärenden technischen Details stellt sich nunmehr laut Finanzausschussvorsitzender Dirk Krohn die Frage, ob die Anschaffung der Videokameras noch im Jahr 2015 erfolgen soll oder ab die Anschaffung für die Haushaltsplanung 2016 vorzusehen ist. Hierzu wird seitens der Amtsverwaltung darauf hingewiesen, dass noch verfügbare Mittel im Bereich der Geräteausstattung für das Schwimmbad in Höhe von rd. 4.400,00 € verfügbar sind. Insofern wäre eine Deckung der außerplanmäßigen Ausgabe zur Anschaffung der Kameras durch Einsparungen bei dieser Position vorhanden. Ursprünglich sollten hier Liegen und weitere Ausstattungsgegenstände angeschafft werden, was aber unterjährig nicht erfolgt ist.

Beschlussempfehlung:

Aufgrund der vorhandenen Finanzmittel und der aufgrund der letzten Einbruchvorfälle notwendigen Installation der Videoüberwachungsanlage empfiehlt der Finanzausschuss der Gemeindevertretung, noch im Jahr 2015 die Videoüberwachungsanlage anzuschaffen.

9.2 **Tarifordnung Waldschwimmbad**

Der Fachausschuss hat sich mit der Tarifordnung des Waldschwimmbades insbesondere hinsichtlich des Beibehaltens der Familienkarten befasst, allerdings ist dieser zu diesem Ergebnis gekommen, die jetzigen Tarifregelungen inklusive Familienkarten zu belassen. Hierzu erläutert Finanz- und Wirtschaftsausschussvorsitzender Dirk Krohn den Ausschussmitgliedern, dass eine von ihm erstellte und ausgeteilte Gegenüberstellung der erworbenen Eintrittskarten deutlich zeigt, dass das Angebot der Familienkarten zu Lasten der Einzelkarten anhand der Gästezahlen geht und dadurch Mindereinnahmen bei den Eintrittsgeldern zu verzeichnen sind. Ergänzend schildert Finanz- und Wirtschaftsausschussmitglied Gerhard Schmoland von ihm beobachtete Reaktionen von Besuchern des Freizeitbades, welche erstaunt über die niedrigen Eintrittsgelder insbesondere beim Erwerb der Familienkarten waren. Er erläutert ergänzend, dass bei einem von ihm vorgenommenen Vergleich der erhobenen Eintrittsgelder gleichwertiger Schwimmbäder Burg günstige Eintrittsgelder ansetzt und dies grundsätzlich aufgrund des Gesamtangebotes des Schwimmbades absolut unverhältnismäßig ist.

Beschluss:

Nach ausführlicher Beratung empfiehlt der Finanzausschuss einstimmig aufgrund der negativen finanziellen Auswirkungen der Familienkarten, die Tarifregelung der Familienkarten ab dem Jahr 2016 abzuschaffen und den Tarif für die Benutzungsentgelte entsprechend zu ändern.

Zu Tagesordnungspunkt 10:**Kindertagesstätten**10.1 **Jahresrechnung 2014 des AWO-Waldkindergartens Burg**

Die Jahresrechnung des AWO-Waldkindergartens Burg wurde bereits im Sozial-, Jugend- und Sportausschuss vorgelegt. Dieser hat keine Einwände erhoben. Seitens der Finanz- und Wirtschaftsausschussmitglieder werden ebenfalls keine Bedenken erhoben.

10.2 **Jahresrechnung 2014 des ev.-luth. Petri-Kindergartens Burg**

Die Jahresrechnung für den Petri-Kindergarten Burg hat dem Sozial-, Jugend- und Sportausschuss vorgelegen. Bedenken wurden nicht erhoben. Der Finanz- und Wirtschaftsausschussmitglieder hat ebenfalls keine Bedenken gegen den Jahresabschluss. Der Fachausschuss hatte allerdings bemängelt, dass die Jahresrechnung bereits dem Fachausschuss vorgelegt wurde, obwohl der Kindertagesstättenausschuss noch nicht getagt hat. Insofern soll der Gemeindevertretung erst abschließend die Jahresrechnung 2014 vorgelegt werden, nachdem der Kindertagesstättenausschuss getagt hat. Zukünftig muss darauf geachtet werden, dass die Verfahrensschritte eingehalten werden.

10.3 **Halbjahresrechnung 2015 des ev.-luth. Petri-Kindergartens Burg**

Das KiTa-Werk hat eine Halbjahresrechnung 2015 für den Petri-Kindergarten Burg vorgelegt. Es sind keine besonderen Abweichungen festzustellen. Besonders erörtert wird noch einmal der Zinsaufwand bei den Personalkosten, wobei aus der Mitte des Ausschusses Unverständnis dafür aufgebracht wird, dass aufgrund verzögerter Betriebskostenzuschusszahlungen des Kreises die Gemeinde wiederum Zinsaufwendungen hat.

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss nimmt Kenntnis von der Halbjahresrechnung 2015.

Zu Tagesordnungspunkt 11:

Mitteilungen

Hier liegt nichts vor.

Die folgenden Tagesordnungspunkte werden nach Maßgabe der Beschlussfassung durch den Finanz- und Wirtschaftsausschuss nicht öffentlich beraten.

Zu Tagesordnungspunkt 12:

Wirtschaftliche Entwicklung Burg

Zu Tagesordnungspunkt 13:

Mittelfristige Finanzplanung durch die Fachausschüsse

Zu Tagesordnungspunkt 14:

Niederschlagung einer Forderung

Zu Tagesordnungspunkt 15:

Grundstücksangelegenheiten

Nach diesem Tagesordnungspunkt wird die Öffentlichkeit der Sitzung wiederhergestellt.

Ende der Sitzung: 21:00 Uhr

Finanz- und Wirtschaftsaus-
schussvorsitzender

Protokollführer