

Gemeinde Appen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1803/2023/APP/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 26.07.2023
Bearbeiter: Jathe-Klemm	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Schule, Kultur, Sport und Soziales der Gemeinde Appen	31.08.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Appen	12.09.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Appen	19.09.2023	öffentlich

DRK Bewegungskita Appen - Jahresrechnung 2022

Sachverhalt:

Die Jahresrechnung 2022 für die DRK Bewegungskita Appen wurde durch den DRK Kreisverband Pinneberg e.V. vorgelegt, siehe Anlage.

Die Gesamteinnahmen beliefen sich auf 1.550.950,57 Euro und die Gesamtausgaben auf 1.523.021,76 Euro, so dass ein Guthaben in Höhe von 27.928,81 Euro entstanden ist.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Abrechnung wurde durch die Verwaltung vorgeprüft, es gab einige Abweichungen vom Ursprungsplan und daraus haben sich Nachfragen ergeben, die nach längerer Wartezeit vom DRK Kreisverband beantwortet werden konnten.

Auf folgende Punkte ist noch gesondert hinzuweisen:

Der Etat „Veranstaltungen“ wurde während der Sitzung der Gemeindevertretung am 14.09.2021 auf 1.000 Euro begrenzt, wenn das angedachte größere Fest nicht stattfinden kann. Dieses Fest konnte aufgrund der Pandemie im Jahr 2022 nicht umgesetzt werden, dennoch wurde der Etat mit 2.341,78 Euro belastet.

Die Begründung des Kreisverbandes lautete, dass aufgrund interner Umstrukturierungen diese Informationen leider nicht an die Kitaleitung weitergegeben worden und daher leider keiner auf den veränderten Ansatz geachtet. Es sind nicht genehmigte Zusatzausgaben in Höhe von 1.341,78 Euro entstanden.

Die deutlichen Ansatzüberschreitungen bei den Materialaufwendungen und

sonstigem Verwaltungsbedarf wurde mit fehlenden Erfahrungswerten begründet, im Haushalt 2023 wurden bereits deutlich höhere Ansätze eingeplant.

Die Verwaltungskosten konnten nicht nachvollzogen werden, es hat sich ergeben, dass diese vom DRK KV PI fehlerhaft berechnet worden sind. Der Ansatz müsste richtigerweise mit 69.328 Euro belastet werden.

Durch diesen Rechnungsfehler erhöhen sich die Gesamtausgaben und dadurch verringert sich das ausgewiesene Guthaben auf 26.845,81 Euro.

Das zunächst angenommene Guthaben in Höhe von 27.928,81 Euro wurde bereits mit dem Abschlag zum 01.07.2023 verrechnet.

Finanzierung:

Bei dem Produktsachkonto 36500.531800 entstehen entsprechende Minderausgaben.

Fördermittel durch Dritte:

Es sind noch die Abrechnungen aus dem Landeszuschuss 2020 dargestellt:

U3 = 572,45 Euro und Ü3 = 938,25 Euro Nachzahlungsbeträge

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Schule, Kultur, Sport und Soziales empfiehlt / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt die vorliegende Jahresrechnung 2022 für die DRK Bewegungskita Appen mit folgenden Einschränkungen anzuerkennen:

- der überzogene Anteil beim Etat Veranstaltungen in Höhe von 1.341,78 Euro wird nicht durch die Gemeinde Appen gedeckt; interne Umstrukturierungen dürfen nicht zu finanziellen Lasten der Gemeinde Appen gehen
- die fehlerhaft dargestellten Verwaltungskosten werden angepasst und belaufen sich damit auf 69.328 Euro.

Es werden somit Betriebskostenausgaben in Höhe von 1.522.762,98 Euro für das Jahr 2022 anerkannt, das Guthaben in Höhe von 28.187,59 Euro wurde bereits verrechnet bzw. ein Restguthaben in Höhe von 258,78 Euro wird noch verrechnet.

Lütje

Anlagen:
Jahresrechnung 2022