

Heist, den 07.05.2024

NIEDERSCHRIFT
über die Prüfung der Jahresrechnung 2023 für
die Gemeinde Moorrege
gemäß § 94 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein

Anwesend:

1. Frau Sabine Darpe
2. Herr Michael Adam
3. Herr Rolf Hantel
4. Herr Florian Kunde

als Mitglieder des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung (Belegprüfung)

Außerdem:

Frau Angelika Siegfried vom Amt Geest und Marsch Südholstein

Es wurde vom Ausschuss eine Überprüfung vorgenommen.

Dabei wurde insbesondere geprüft, ob die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind.

Die Überprüfung nach vorstehenden Gesichtspunkten erfolgte lückenlos/stichprobenweise.

Es ergaben sich folgende / keine Beanstandungen:

S. Ansgen

Die Haushaltsrechnung schließt wie folgt ab:
~~siehe Anlage.~~

Vorgelesen, genehmigt und unterschrieben:

M. Adam

R. Hantel

Fl. Kunde

S. Siegfried

**Prüfung der Jahresrechnung 2023
durch den Rechnungsprüfungsausschuss
der Gemeinde Moorrege
am 07.05.2024**

| Lfd. Nr. | Produktkonto / Journal-Nr. | Datum der Anweisung | Bemerkungen |
|----------|---|---------------------|--|
| 1 | 111300.52410000 108236 Gebäudemanagement | 20.09.2023 | <p>Hinweis: Bei umsatzsteuerpflichtiger Vermietung der Gaststätte besteht Anspruch auf Vorsteuerabzug. Dies betrifft verschiedene Rechnungen für die Gaststätte, z. B. Fettabscheider-Leerung, Hygieneartikel</p> <p>Antwort: Der Vorsteuerabzug in Bezug auf die Gaststätte Am Himmelsberg wird im Rahmen der Jahreserklärung gesondert geprüft und dann entsprechend gebucht. Da hier nicht ausschließlich die Nutzung durch den Gaststättenbetreiber gegeben ist, sondern einzelne Bereiche wie z. B. die Altentagesstätte auch nicht-unternehmerisch und unentgeltlich genutzt werden, kann die Vorsteuer teilweise nur anteilig gezogen werden. Da hier die Kalkulation etwas umfangreicher ist, hat sich der Fachbereich Finanzen entschieden, im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 sich diesem Thema zu widmen.</p> |
| 2 | 126000.54310000 13916 Brandschutz | 20.01.2023 | <p>Frage: Warum kein Skonto?</p> <p>Antwort: Es handelt sich um die 23. Nachlieferung des Brandschutzgesetzes. Die Firma L. gewährt auf diese Position kein Skonto.</p> |
| 3 | 262000.52910000 45131 Musikpflege | 13.04.2023 | <p>Hierzu wurde vom Prüfer angemerkt „Sowas geht günstiger“</p> <p>Es handelt sich hierbei um eine Bestellung für das Proms-Konzert 2023. Die Bestellung wurde nicht durch die Verwaltung durchgeführt, sondern von einem Organisationsmitglied. Im Internet wäre eine günstigere Variante bestimmt möglich, aber hierbei wurde darauf geachtet, dass ein örtliches Unternehmen einbezogen wird.</p> <p>8 Stck. Plakate A= PETG stark 304,64 incl. MwSt.</p> |

| | | | |
|----|---|------------|--|
| 4 | 281000.5271000 77075 Heimat- und sonstige Kulturpflege | 28.06.2023 | <p>Frage: Wo ist die Rechnung?</p> <p>Antwort: Es handelt sich um eine Belegaufteilung. Die Rechnung wird unter der erst genannten Position der Anordnung abgelegt, daher unter dem Produkt 541000.52710000 zu finden.</p> <p>Es wurden folgende Schilder in Rechnung gestellt: 2 Stck. Ortsschilder 130,90 €, 4 Stck. „BMG, Metallschrott...“ 199,92 €, 2 Stck. „Angeln verboten“ 110,19 € und 4 Stck. „Hunde anleinen“ 220,39 €</p> <p>alle Positionen incl. MwSt.</p> |
| 5 | 553000.54580000 136018 Friedhofs- und Bestattungswesen | 13.12.2023 | <p>Frage: Wie stellt sich die Summe zusammen?</p> <p>Antwort: Es handelt sich um den Defizitausgleich für den Friedhof Moorrege gemäß Haushalt des kirchlichen Friedhofes. Der Haushalt mit dem Zuschussbedarf wird im Friedhofsausschuss abgestimmt. Nach Vorlage der Jahresrechnung erfolgt eine endgültige Beratung in den gemeindlichen Gremien.</p> |
| 6. | 573200.07100000 43261 Bauhof | 05.04.2023 | <p>Anmerkung: Falsche Überweisung korrigiert. Wie wird so etwas verhindert?</p> <p>Antwort: Nachdem der Fehler bemerkt worden ist, wurde eine Korrektur vorgenommen. Zukünftig wird verstärkt darauf geachtet, dass die Daten der Anlage mit der Anordnung übereinstimmen.</p> |
| 7. | 573200.07100000 43261 Bauhof | 05.04.2023 | <p>Frage: Rechnungsstellung an Info.@?</p> <p>Antwort: Elektronische Rechnungsstellung soll grundsätzlich über rechnung@amt-gums.de laufen. Teilweise erhalten die Sachbearbeiter die Rechnung direkt an die eigene E-Mail-Adresse.</p> |
| 8. | 573200.07200000 127819 Bauhof | 16.11.2023 | <p>Frage: Woran erkenne ich Moorrege u. Diverse?</p> <p>Antwort: Durch die Bescheinigung der sachlichen Richtigkeit, in diesem Fall eines Bauhofmitarbeiters der Gemeinde Moorrege.</p> |
| 9. | 573200.17910000 136821 Bauhof | 28.11.2023 | <p>Anmerkung: Grundlage fehlt</p> <p>Antwort: Es handelt sich um ein Haftpflichtschaden am Rasenmäher (Fensterscheibe) durch Bauhof Moorrege entstanden.</p> |

| | | | |
|-----|---|------------|--|
| 10. | 573200.52510000 56820 Bauhof | 31.03.2023 | <p>Frage: Korrektur Eingangsrechnung: Storno? Gutschrift?</p> <p>Antwort: Falsch angewiesene Anordnung, hierbei handelt es sich um ein Storno. Die Zahlung ist nicht erfolgt und wurde korrigiert.</p> |
| 11. | 573200.52510000 88837 Bauhof | 01.03.2023 | <p>Frage: Tankbeleg. Lohnt „eigene Tankstelle“ = Preise/Notfall?</p> <p>Antwort: Ob sich eine mobile Tankanlage für Diesel lohnt oder nicht muss letztendlich jede Gemeinde für sich selbst entscheiden. Viele Bauhöfe nutzen bereits einen Dieseltank als Eigenverbrauchstankstelle zur Betankung von eigenen Bauhoffahrzeugen. Die Anschaffungskosten für einen 1000 l-Dieseltank liegen bei ca. 5.000,00 €.</p> |
| 12. | Allgemeine Frage | | <p>Frage: Ist leihen günstiger als kaufen, z. B. HKL Rüttler?</p> <p>Antwort: Es kommt immer darauf an, wie oft diese Arbeitsgeräte im Jahr benötigt werden. Zum Beispiel ein Rüttler, kommt dieser nur 1 x im Jahr zum Einsatz, dann ist Leihen/Mieten natürlich günstiger als kaufen. Braucht man den Rüttler jedoch an 20 Tagen im Jahr, macht ein Kauf von diesem Arbeitsgerät längerfristig gesehen auf jeden Fall mehr Sinn. Einen Rüttler bei HKL mieten kostet 85,00 € (klein) oder 120,00 € (groß) netto/Tag und Versicherung und Fahrtzeit der Mitarbeiter bei Selbstabholung. Die Anschaffungskosten für einen kleinen Rüttler liegen bei ca. 4.900,00 € netto. Hätte der Bauhof einen eigenen Rüttler gehabt, würde dieser auch viel öfter zum Einsatz kommen. Jetzt ist es so, dass der Rüttler nur für bestimmte Baumaßnahmen gemietet wird. Wenn ein Rüttler vorhanden wäre, könnten Arbeiten wie Pflasterregulierung, Bankettpflege oder Bodenverdichtung in Zukunft durch den Bauhof jederzeit erledigt werden.</p> |
| 13. | Allgemeine Frage | | <p>Frage: Wie läuft die Freigabe von Rechnungen (inhaltlich, fachlich)?</p> <p>Antwort: Erhalt einer Rechnung. Durch den Fachbereich wird diese rechnerisch und sachlich geprüft. Es wird eine entsprechende Buchungsanweisung erstellt. Nach Prüfung der Geschäftsbuchhaltung wird hierzu eine Zahlungsanordnung gefertigt. In der Kasse wird dann die Überweisung vorgenommen.</p> |