

Niederschrift

über die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses Kaaks am 01.10.2024.

Ort: Besprechungsraum des Amtes Itzehoe-Land, Margarete-Steiff-Weg
3, 25524 Itzehoe

Beginn: 15:30 Uhr

Ende: 17:30 Uhr

Anwesend:

Vorsitzende/r

Bente Ralfs

Mitglieder

Ute Holler

Anne Scheil

Protokollführer/-in

Jessica Schmidt

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses waren mit Einladung vom 23.09.2024 zu Dienstag, den 01.10.2024, zu 15.30 Uhr, unter Mitteilung der Tagesordnung einberufen worden.

Tag, Zeit und Ort der Sitzung sowie die Tagesordnung waren öffentlich bekannt gegeben worden.

Tagesordnung:

Öffentlicher Teil

- 1 Begrüßung und Feststellung der Beschlussfähigkeit
- 2 Jahresabschluss der Gemeinde Kaaks für das Jahr 2023
Vorlage: Kaa/AfF/567/2024

TOP 1: Begrüßung und Feststellung der Beschlussfähigkeit

Frau Ralfs stellt fest, dass form- und fristgerecht eingeladen wurde. Einwände gegen die Tagesordnung werden nicht erhoben. Frau Ralfs stellt die Beschlussfähigkeit fest.

TOP 2: Jahresabschluss der Gemeinde Kaaks für das Jahr 2023
Vorlage: Kaa/AfF/567/2024

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft einzelne Positionen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung stichprobenweise. Nachfragen bezüglich der Heizkosten können geklärt werden. Es erfolgt der Hinweis zur falschen Angabe des Produktverantwortlichen im Bereich Tourismus.

Es ergeben sich keine Beanstandungen.

Wesentliche Abweichungen von der Haushaltsplanung werden im Lagebericht 2023 erläutert.

Die **Ergebnisrechnung 2023** schließt ab mit:

Erträgen in Höhe von	950.972,94 Euro
Aufwendungen in Höhe von	940.259,95 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.712,99 Euro
Finanzerträgen in Höhe von	19.573,82 Euro
Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	1.572,76 Euro
Jahresüberschuss	28.714,05 Euro

Der Jahresüberschuss führt (im Folgejahr) zu einer Erhöhung der Ergebnisrücklage und damit zu einer Erhöhung des Eigenkapitals.

Die **Finanzrechnung 2023** schließt ab mit:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	941.700,80 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	780.322,13 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.378,67 Euro
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.831,22 Euro
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	52.141,75 Euro
Saldo aus der Investitionstätigkeit	- 46.310,53 Euro
Erhöhung Finanzmittel	96.472,14 Euro

Am 31.12.2023 betrug der Bestand an liquiden Mitteln 817.135,87 Euro.

Die Darlehen der IB-SH und der KfW-Bank wurden in 2023 planmäßig getilgt; die Restschuld betrug am Ende des Haushaltsjahres 633.479,00 Euro. Darin enthalten ist das im Jahre 2016 für die Finanzierung des Aktienerwerbs aufgenommene Kommunaldarlehen in Höhe von 324.000 Euro.

(Dieses Darlehen konnte im Rahmen des (teilweisen) Aktienverkaufs zum 30.06.2024 getilgt werden).

Anmerkung der Verwaltung:

Im Rahmen der Änderungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wurde die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2024 gebildet.

Der entsprechende Beschluss der Gemeindevertretung Kaaks wurde am 13.12.2023 gefasst.

Gem. § 25 Abs. 3 GemHVO muss die allgemeine Rücklage bei Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 einen Bestand in Höhe von mindestens 20 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweisen.

Unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses 2023 wird folglich eine neue Aufteilung des Eigenkapitals auf die allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage notwendig.

Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, den Jahresabschluss 2023 und den Lagebericht 2023 in der vorgelegten Fassung zu beschließen. Der Jahresüberschuss in Höhe von 28.714,05 Euro wird der Ergebnissrücklage zugeführt.

Zum 01.01.2024 wurde die Ausgleichsrücklage gebildet. Diese wird entsprechend der gesetzlichen Regelungen wie folgt angepasst:

Allgemeine Rücklage:	736.700,87 Euro
Ausgleichsrücklage:	1.073.139,71 Euro

Abstimmungsergebnis: 3 dafür

.....
Bente Ralfs
Ausschussvorsitzende

.....
Jessica Schmidt
Protokollführerin