

Protokoll

über die Sitzung des Ausschusses für Finanzen und Digitalisierung am Dienstag, den 27.08.2024, 17:04 Uhr, Ratssaal, An der Stadtmauer 1, 31535 Neustadt a. Rbge.

Anwesend:

Vorsitzender

Herr Frank Hahn

Stellv. Vorsitzender

Herr Harald Baumann

Mitglieder

Herr Dr. Ulrich Baulain

Herr Cord Dreyer

Herr Frerk Grüßing

Herr Günter Hahn

Herr Matthias Rabe

Herr Heinz-Jürgen Richter

anwesend ab 17:52 Uhr

Frau Maria Sinnemann

Herr Wilhelm Wesemann

Vertreter/in

Herr Hans-Dieter Jaehnke

Vertreter für Frau Gisela Brückner

Frau Anja Sternbeck

Vertreterin für Herrn Manfred Lindenmann

Grundmandat

Herr Arne Wotrubez

Verwaltungsvorstand

Herr Dominic Herbst

Bürgermeister

Herr Jörg Homeier

Fachbereichsleitung 3

Frau Maria Lindemann

Erste Stadträtin

Frau Annette Plein

Fachbereichsleitung 2

Herr Dirk Sommer

Fachbereichsleitung 4

Beratende Mitglieder

Herr Thomas Maske

Herr Thorsten Steen

Verwaltungsangehörige/r

Herr Wiegand Ahrbecker

Fachdienstleitung Finanzwesen

Herr Thomas Meyer

stellvertretende

Fachdienstleitung

Finanzwesen

Frau Andrea Reiter

Fachdienst Finanzwesen, Protokoll

Zuhörer/innen

Zuhörer/innen

2 Personen

Sitzungsbeginn: 17:04 Uhr

Sitzungsende: 17:58 Uhr

Tagesordnung

- 1 Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, der Beschlussfähigkeit und der Tagesordnung
- 2 Genehmigung des Protokolls über den öffentlichen Teil der Sitzung am 27.06.2024
- 3 Berichte und Bekanntgaben
- 4 Einwohnerfragestunde gemäß § 62 Absatz 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes
- 5 Jahresabschluss der Stadt Neustadt a. Rbge. für das Haushaltsjahr 2021 2024/131
- 6 Sachstand Haushaltsgenehmigung 2024
- 7 Anfragen

1. Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung, der Beschlussfähigkeit und der Tagesordnung

Der Vorsitzende Herr Frank Hahn eröffnet um 17:04 Uhr die Sitzung, begrüßt die Anwesenden und stellt die ordnungsgemäße Ladung, die Beschlussfähigkeit sowie die Tagesordnung fest.

2. Genehmigung des Protokolls über den öffentlichen Teil der Sitzung am 27.06.2024

Die Mitglieder des Ausschusses für Finanzen und Digitalisierung der Stadt Neustadt a. Rbge. fassen bei 5 Enthaltungen mit 6 Ja-Stimmen mehrheitlich folgenden

Beschluss:

Das Protokoll über den öffentlichen Teil der Sitzung des Ausschusses für Finanzen und Digitalisierung am 27.06.2024 wird genehmigt.

3. Berichte und Bekanntgaben

Es liegen keine Berichte und Bekanntgaben vor.

4. Einwohnerfragestunde gemäß § 62 Absatz 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes

Die Anfragen einer Einwohnerin zum Thema Haushaltsstabilisierung bzw. zu dem beschlossenen Haushaltsstabilisierungspaket 2024 werden von der Verwaltung sowie dem Ausschussvorsitzenden abschließend beantwortet.

5. Jahresabschluss der Stadt Neustadt a. Rbge. für das 2024/131 Haushaltsjahr 2021

Herr Baumann erkundigt sich nach dem Sachstand bezüglich der Ermittlung der aktivierten Eigenleistungen.

Herr Ahrbecker erläutert, dass die anfängliche Vorgehensweise, volle Jahresgehälter für die Ermittlung der aktivierten Eigenleistungen zugrunde zu legen, seitens des Rechnungsprüfungsamtes kritisiert worden sei. Der daraufhin durch den Fachbereich Infrastruktur eingebrachte Vorschlag, 4% der Investitionskosten pauschal als Berechnungsgrundlage für die aktivierten Eigenleistungen anzusetzen, sei nach Einschätzung des Fachdienstes Finanzwesen sowie des Rechnungsprüfungsamtes erst möglich, wenn für mehrere Investitionsmaßnahmen eine detaillierte Abrechnung aufgestellt werde, die den vorgeschlagenen Prozentsatz bestätige.

Herr Steen weist darauf hin, dass die handelsrechtliche Aktivierung von Eigenleistungen genaue Stundenaufzeichnungen erfordere.

Im Anschluss fassen die Mitglieder des Ausschusses für Finanzen und Digitalisierung der Stadt Neustadt a. Rbge. einstimmig folgenden empfehlenden

Beschluss:

Der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. beschließt gemäß den Bestimmungen des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in Verbindung mit den Bestimmungen der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO):

- a) Den Jahresabschluss der Stadt Neustadt a. Rbge. für das Haushaltsjahr 2021.
- b) Dem Bürgermeister wird Entlastung für das Haushaltsjahr 2021 erteilt.
- c) Der im Gesamtjahresergebnis des Haushaltsjahres 2021 (-7.425.995,56 EUR) enthaltene Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von -7.798.146,93 EUR wird gemäß § 182 Absatz 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG gesondert in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesen und über einen Zeitraum von 30 Jahren gedeckt (§ 182 Absatz 4 Satz 2 NKomVG). Die Frist zur Deckung des Fehlbetrages beginnt mit Ablauf des Haushaltsjahres 2022.

Der darüber hinaus enthaltene Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 372.151,37 EUR wird der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zur Deckung möglicher Fehlbeträge in den Folgejahren zugeführt.

6. Sachstand Haushaltsgenehmigung 2024

Frau Lindemann teilt mit, dass die Haushaltsgenehmigung 2024 mit einer Auflage erteilt worden sei. Danach darf die vom Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. beschlossene Kreditermächtigung 2024 grundsätzlich nur bis zu einem Betrag in Höhe von 15.228.900 EUR (entspricht 50% der Kreditermächtigung 2024) in Anspruch genommen werden. Im Weiteren erläutert Frau Lindemann die seitens der Verwaltung vorgesehene Umsetzung der Auflage und stellt die im einzelnen betroffenen Investitionsmaßnahmen vor (**Anlage 1**).

Auf Nachfrage von Herrn Steen, ob der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. aufgrund der Auflage nun nochmals über bereits beschlossene Investitionsmaßnahmen entscheiden müsse, erwidert Herr Herbst, dass die im Haushalt enthaltenen Maßnahmen grundsätzlich bestehen bleiben. Die von der Auflage betroffenen Investitionsmittel seien dazu in Folgejahren neu anzumelden bzw. es müsse eine Neuveranschlagung der Maßnahme erfolgen.

Herr Frank Hahn bittet um eine Übersicht über die Maßnahmen, für die ein politischer Beschluss vorliegt, derzeit jedoch keine Haushaltsmittel veranschlagt sind.

Abschließend weist Herr Frank Hahn darauf hin, dass die Genehmigung des Haushalts 2024 erst sehr spät vorgelegen habe und der Verwaltung dadurch auch weniger Zeit für die Umsetzung der Maßnahmen im Haushaltsjahr 2024 zur Verfügung stehe.

7. Anfragen

Es werden keine Anfragen gestellt.

Herr Frank Hahn schließt den öffentlichen Teil der Sitzung um 17:46 Uhr.

Frank Hahn
Ausschussvorsitzender

Andrea Reiter
Protokollführerin

Neustadt a. Rbge., 04.09.2024

Umsetzung der Auflage zur Haushaltsgenehmigung 2024 (Reduzierung der Kreditermächtigung um 50%)

FD 20, 27.08.2024

lfd. Nr.	TH	Investitionsmaßnahme	Bezeichnung der Maßnahme	Pos.	Bezeichnung der Position	Reste Vorjahr	Ansatz 2024	Reduzierung Kreditbedarf 2024	Kürzung Haushaltsausgabereist 2023	Verlagerung Verpflichtungsermächtigung
Teilhaushalt Interne Dienste										
1	10	1110120039	Virtuelle Desktop Infrastruktur	2	Server für VDI's	0,00	64.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2	10	1110120044	Laptop Arbeitsplätze	1	Beschaffung von Laptop Arbeitsplätzen	153.227,05	105.000,00	10.000,00	0,00	0,00
3	10	1110120049	Neue Firewall-Sruktur	1	Firewall	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
		Gesamt				153.227,05	369.000,00	230.000,00	0,00	0,00
Teilhaushalt Feuerwehr										
4	30	1260320021	Ausrüstung Feuerwehr allgemein 1.000 - 12.000 EUR	28	Sonstige Ausrüstung	0,00	15.000,00	5.000,00	0,00	0,00
5	30	1260320079	Feuerwehr Inventar Gerätehäuser	2	Inventar Feuerwehrgerätehäuser über 1.000 EUR o. USt.	44.963,63	29.000,00	20.000,00		
		Gesamt				44.963,63	44.000,00	25.000,00	0,00	0,00
Teilhaushalt Bildung										
6	40	2110400009	Beschaffung von Anlagevermögen für Grundschulen	2	Ausstattung der Grundschulen	37.562,54	47.500,00	30.000,00	0,00	0,00
7	40	2112400001	Beschaffung von bewegl. Anlagevermögen für Ganztagsgrundschulen	2	Ausstattung Ganztagsgrundschulen	16.867,41	36.100,00	20.000,00	0,00	0,00
8	40	2112400005	Ausstattung SpoH MES	2	Ausstattung SpoH MES	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
9	40	2180400029	Modell-Unterrichtsraum KGS	1	Mobiliar und technische Ausstattung	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
10	40	2720420004	Investitionen bewegl. Anlagevermögen (Stadtbibliothek)	2	Medienmobiliar und Ausstattung neuer Bibliotheksräume	651.371,16	10.000,00	0,00	651.371,16	0,00
		Gesamt				885.801,11	93.600,00	50.000,00	831.371,16	0,00
Teilhaushalt Immobilien										
11	65	1110650131	Neubau Feuerwehrstützpunkt Mandelsloh	4	Baukosten	3.118.017,97	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
12	65	1110650144	Neubau Gymnasium	6	Baukosten	3.876.745,11	3.000.000,00	2.450.000,00	0,00	0,00
13	65	1110650149	Innenausstattung für KiTa - Gebäude	12	Ausgabeküchen Kitas	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00

lfd. Nr.	TH	Investitions- maßnahme	Bezeichnung der Maßnahme	Pos.	Bezeichnung der Position	Reste Vorjahr	Ansatz 2024	Reduzierung Kreditbedarf 2024	Kürzung Haushalts- ausgabereist 2023	Verlagerung Verpflichtungs- ermächtigung	
14	65	1110650153	Neubau Sporthalle Michael-Ende- Schule	10	Neubau Sporthalle	5.296.381,35	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	5.200.000,00	
15	65	1110650170	Neubau Sporthalle Schneeren	3	Baukosten	500.000,00	2.000.000,00	1.500.000,00	0,00	3.500.000,00	
16	65	1110650177	GS Schneeren Erweiterung/Sanierung	4	Planungskosten	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	
17	65	1110650180	Neubau Jugendhaus	1	Planung	22.575,63	0,00	22.575,63	0,00	0,00	
18	65	1110650198	Neubau SEK II KGS	2	Baukosten	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	
19	65	1110650209	Neubau Kita allgemein	1	Planungskosten	0	250.000,00	250.000,00	0,00	0	
20	65	1110650214	Feuerwehr allgemein	1	Planungskosten	0,00	720.000,00	720.000,00	0,00	0,00	
		Gesamt				12.838.720,06	11.395.000,00	10.367.575,63	0,00	8.700.000,00	
		Teilhaushalt Tiefbau									
21	66	5410660061	Bänke, Papierkörbe FD 66	2	Bänke u. Papierkörbe	5.382,42	5.000,00	0,00	5.382,42	0,00	
22	66	5410660066	Aufhebung Bahnübergänge (u.a. Poggenhagen)	4	Bahnübergang Siemensstraße	9.556,57	0,00	0,00	9.556,57	0,00	
23	66	5410660076	Straßenausbau Im Or, Borstel	10	Herstellung Fahrbahn	2.500,00	0,00		2.500,00		
24	66	5410660078	Brücke Nordstraße, Kernstadt	4	Baukosten	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	
25	66	5410660088	Erneuerung Spundwand Kleine Leine	2	Erneuerung Spundwand Kleine Leine	298.139,17	0,00	0,00	298.139,17	0,00	
26	66	5410660101	Erneuerung Großer Weg	2	Baukosten	1.750.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	0,00	
27	66	5410660117	Herrichtung Trinkwasserbrunnen	1	Herrichtung Trinkwasserbrunnen	20.000,00	0	0	20.000,00	0	
28	66	5410660120	Straßenbaumaßnahme Hopfengarten, Mariensee	3	Baukosten	0,00	680.000,00	680.000,00	0,00	680.000,00	
		Gesamt				2.085.578,16	2.685.000,00	2.680.000,00	2.085.578,16	680.000,00	
		Gesamtsumme					16.008.290,01	14.586.600,00	13.352.575,63	2.916.949,32	9.380.000,00

Betrachtung der Umsetzung der Auflage zur Haushaltsgenehmigung 2024 im Gesamthaushalt 2024

Teilhaushalt	Reste 2023	Ansatz 2024	Reduzierung Kreditbedarf 2024	Kürzung Haushalts- ausgabereist 2023	Verlagerung VE
Interne Dienste	596.524,92	585.300,00	230.000,00	0,00	
Feuerwehr	1.380.691,79	885.000,00	25.000,00	0,00	
Bildung	2.685.920,80	429.300,00	50.000,00	831.371,16	
Immobilien	46.479.386,38	26.139.800,00	10.367.575,63	0,00	8.700.000,00
Tiefbau	9.023.865,00	6.442.000,00	2.680.000,00	2.085.578,16	680.000,00
sonstige	3.155.292,69	1.241.000,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt:	63.321.681,58	35.722.400,00	13.352.575,63	2.916.949,32	9.380.000,00
			<u>16.269.524,95</u>		