

## Gemeinde Hetlingen

### Berichtswesen

Vorlage Nr.: 0257/2019/HET/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 14.02.2019
Bearbeiter: Jens Neumann	AZ: 362.

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.03.2019	öffentlich

### Projekt Multifunktionsplatz des Sportvereins

#### Sachverhalt:

Die Gemeindevertretung Hetlingen hatte am 22.06.2017 den Beschluss gefasst, im Haushalt 2018 für eine Mitfinanzierung des o.a. Projektes des Sportvereins eine Summe bis zur Höhe von 75.000 € bereitzustellen. Die Gemeinde erklärte sich darüber hinaus bereit, für einen erforderlichen Fremdfinanzierungsanteil des Vereins eine Bürgschaft in gleicher Höhe zu übernehmen.

Mit der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 wurde ein Betrag in Höhe von 75.000 € als Investitionsförderungsmaßnahme eingeplant. Da die Maßnahme 2018 noch nicht umgesetzt worden ist, erfolgte eine Übertragung der Haushaltsermächtigung auf das Haushaltsjahr 2019. In Ermangelung liquider Mittel wird der Betrag über eine Kreditaufnahme zu finanzieren sein. Kreditermächtigungen bedürfen der Genehmigung der Kommunalaufsicht. Die zuständige Kommunalaufsicht des Kreises Pinneberg hatte die Genehmigung zu der Kreditaufnahme im Rahmen der Genehmigung der Haushaltssatzung 2018 erteilt, nachdem vorab eine Genehmigung noch nicht in Aussicht gestellt werden konnte.

Gleichfalls einer kommunalaufsichtlichen Genehmigung bedarf die Übernahme einer Bürgschaft zugunsten Dritter. Auch hier hatte die Kommunalaufsicht angedeutet, dass eine Genehmigung nicht in Aussicht gestellt werden kann. Ein konkretes Antragsverfahren bei endgültiger Festlegung der Finanzierung bleibt gegebenenfalls abzuwarten.

Eine überregionale Förderung war ursprünglich über Sportfördermittel des Landes und des Kreises vorgesehen. Der Verein hat sich darüber hinaus um eine Bezuschussung durch die AktivRegion bemüht. In der Zwischenzeit (Sommer 2018) hat das Land eine Sportstättenförderrichtlinie erlassen, die unter Umständen eine verbesserte Finanzierung auch für das Projekt des Sportvereins ermöglichen könnte. Antragsberechtigt sind hier allerdings nicht die Sportvereine sondern die Kommunen. Da Anträge für 2019 bis zum 31.12.2018 zu stellen waren, wurde noch vor dem Jah-

reswechsel eine Antragstellung vorgenommen. Die Gemeinde bindet sich damit nicht. Sie hat aber damit eine möglicherweise bessere Finanzierung des Projektes sichergestellt, so dass auch ihr Anteil geringer als bisher angenommen ausfallen könnte.

Aktuell werden Kosten für das Projekt in Höhe von rd. 377.000 € erwartet. Der Zuschuss des Landes wurde mit rd. 175.500 € beantragt. Bei weiteren Zuschüssen der AktivRegion bzw. des Kreises Pinneberg mit insgesamt rd. 100.000 € würde ein vom Verein und der Gemeinde zu finanzierender Anteil in Höhe von rd. 101.500 € (je 50.750 € für Verein und Gemeinde) verbleiben. Die Bescheidung der Finanzierungsanträge bleibt abzuwarten.

**Stellungnahme der Verwaltung:**

Die Finanzierung des Projektes ist noch nicht endgültig geklärt. Es zeichnet sich jedoch eine günstigere Finanzierung als zum Zeitpunkt der Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung am 22.06.2017 über die Bereitstellung der Bezuschussung bis zur Höhe von 75.000 € ab. Der Finanzausschuss wird um Kenntnisnahme gebeten. Dem Ausschuss bleibt vorbehalten, gegebenenfalls der Gemeindevertretung eine Bestätigung der maximalen Höhe der Investitionsförderungsmaßnahme für das Projekt Multifunktionsplatz des Sportvereins zu empfehlen.

---

Michael Rahn-Wolff

**Anlagen:**

## Gemeinde Hetlingen

### Berichtswesen

Vorlage Nr.: 0243/2019/HET/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 28.01.2019
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.10

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.03.2019	öffentlich

### Entwicklung der wesentlichen Steuererträge und Umlageaufwendungen der Gemeinde

#### Sachverhalt:

Zur Information des Finanzausschusses der Gemeinde Hetlingen über die aktuelle Entwicklung der Finanzsituation wird eine Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Produktgruppe 611 als Anlage beigefügt.

Im Laufe des Jahres können sich noch erhebliche Veränderungen bei der Gewerbesteuer sowohl positiv als auch negativ ergeben. Zu den Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteilen können zum jetzigen Zeitpunkt noch keine Angaben gemacht werden. Zahlungseingänge sind hier erst im Mai für das 1. Quartal, im August für das 2. Quartal und im November für das 3. Quartal zu erwarten. Im Dezember erfolgt dann noch eine Abschlagszahlung für das 4. Quartal, die im Januar des Folgejahres abgerechnet wird.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

Momentan stellt sich die finanzielle Entwicklung für die Gemeinde im Vergleich zur Haushaltsplanung positiv dar.

---

Michael Rahn-Wolff

#### Anlagen:

Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Gemeinde



Stand: 11.02.2019

Anlage 1

**Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Produktgruppe 611 der Gemeinde Hetlingen  
hier: Abweichungen von der Haushaltsplanung**

	Planwert 2019	Sollwert 2019	Differenz zur Haushaltsplanung	nachrichtlich: 2018	2017
<u>Erträge:</u>					
Grundsteuer A	24.300,00 €	24.365,84 €	65,84 €	23.724,69 €	23.759,74 €
Grundsteuer B	220.000,00 €	220.280,02 €	280,02 €	221.057,21 €	219.876,61 €
Gewerbsteuer	210.000,00 €	237.456,35 €	27.456,35 €	124.155,60 €	490.797,29 €
Hundesteuer	16.000,00 €	16.260,00 €	260,00 €	16.830,00 €	15.484,18 €
Sonderausgleich	73.200,00 €	76.140,00 €	2.940,00 €	69.900,00 €	68.904,00 €
Schlüsselzuweisungen	248.700,00 €	243.036,00 €	- 5.664,00 €	163.404,00 €	258.924,00 €
Einkommensteueranteile	870.100,00 €			811.642,00 €	771.407,00 €
Umsatzsteueranteile	66.300,00 €			68.701,00 €	41.986,00 €
<u>Aufwendungen:</u>					
Gewerbsteuerumlage *	37.800,00 €	42.804,63 €	- 5.004,63 €	34.740,00 €	68.339,00 €
Kreisumlage	615.300,00 €	581.482,01 €	33.817,99 €	590.903,43 €	540.341,49 €
Amtsumlage	228.800,00 €	227.879,00 €	921,00 €	221.584,41 €	187.227,75 €
Veränderung gegenüber Haushaltsplanung:			<b>+ 55.072,57 €</b>		

\* Der Sollwert der Gewerbsteuerumlage für das laufende Jahr wurde auf der Basis des Sollwertes der Gewerbsteuer berechnet. Zahlungen erfolgen hier quartalsweise unter Zugrundelegung der jeweiligen Ist-Einnahmen.



## Gemeinde Hetlingen

### Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0244/2019/HET/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 28.01.2019
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.10

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.03.2019	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	20.03.2019	öffentlich

### Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2018

#### Sachverhalt:

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2018 ist der Bürgermeister verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und über die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen bis zu einem Betrag von 1.000,00 € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 95 d Gemeindeordnung erteilen. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Darüber hinaus können im Rahmen der Deckungsfähigkeit deckungsberechtigte Ansätze zu Lasten deckungspflichtiger Ansätze erhöht werden. Eine Genehmigungspflicht ist auch hier solange nicht gegeben, wie der gesamte Deckungskreis nicht überschritten wird. Nur darüber hinausgehende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen bedürfen der besonderen Genehmigung der Gemeindevertretung.

Dieser Beschlussvorlage ist eine Zusammenstellung aller über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Hetlingen für das abgelaufene Haushaltsjahr 2018 als Anlage 1 beigefügt. Ferner wird als Anlage 2 eine Deckungskreisübersicht vorgelegt.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

Finanzausschuss und Gemeindevertretung werden um Kenntnisnahme gebeten. Sofern eine Genehmigungspflicht besteht, wird um Genehmigung der Haushaltsüberschreitungen gebeten.

**Finanzierung:**

Die Deckung der Haushaltsüberschreitungen ist im Rahmen der Jahresrechnung zu klären.

**Fördermittel durch Dritte:**

entfällt

**Beschlussvorschlag:**

Die gemäß der Beschlussvorlage beigefügten Zusammenstellung der im Haushaltsjahr 2018 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Hetlingen werden zur Kenntnis genommen. Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen zu genehmigen.

---

Michael Rahn-Wolff

**Anlagen:**

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen 2018,  
Deckungskreisübersicht



Deckungskreis									
Nr. Bezeichnung									
	Wirk. Einn.	Mittel im Deckungskreis				Bewirtschaftung im Deckungskreis			
		Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Sollübertr./ZvE.	bisher verfügt	noch verfügbar	
0001 G-Gemeindeorgane		31.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.254,45	845,55	
0002 G-Interner Service		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.467,04	-1.467,04	
0003 G-Gebäudemanagement		224.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.224,08	-6.724,08	
0005 G-Statistik und Wahlen		3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539,66	1.560,34	
0006 G-Bürgerbüro		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.357,62	1.042,38	
0007 G-Brandschutz		35.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.367,22	6.332,78	
0009 G-Grundschule		44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.614,28	11.885,72	
0010 G-Schulkostenbeiträge		207.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.394,25	15.105,75	
0015 G-Heimat- und sonstige Kulturpflege		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923,78	-423,78	
0018 G-Jugendarbeit		25.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.616,07	3.083,93	
0019 G-Tageseinrichtungen für Kinder		423.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.701,25	-4.701,25	
0020 G-Gesundheitseinrichtun- gen		4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.146,78	153,22	
0021 G-Sportstätten		6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.791,87	1.008,13	
0022 G-Stadtplanung		23.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.701,86	4.998,14	
0025 G-Abwasserbeseitigung		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	
0026 G-Gemeindestraßen		121.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.342,69	7.857,31	
0027 G-Straßenreinigung und Winterdienst		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.945,27	2.554,73	
0032 G-Umlagen		826.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855.055,84	-29.055,84	
<b>Gesamt GKZ: 13 Hetlingen</b>		<b>1.999.300,00 *</b>	<b>0,00 *</b>	<b>0,00 *</b>	<b>0,00 *</b>	<b>0,00 *</b>	<b>1.984.444,01 *</b>	<b>14.855,99 *</b>	

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Wirk. Einn. (Wirkung Einnahmen): 1 - Verw. Mehreinn. f. Mehrausg., 2 - Ausgabebegr. bei Mindereinn., 3 - Kombination aus 1 und 2

Mittel aus Haushaltsresten a. Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Mittel aus üpl./apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.



**Haushaltsüberschreitungen der Gemeinde Hetlingen**  
**Haushaltsjahr 2018**

Stand: 11.02.2019

Anlage 1

**Produkt:** 11110 **Gemeindeorgane**  
**Sachkonto:** 5032000 **Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
400,00 €	411,03 €	- €	- 11,03 €	1	31.100,00 €	845,55 €	- €	- €	- €

Begründung: Sozialversicherungsbeitrag für die Unterstützung der Bürgermeisterin.

**Produkt:** 11110 **Gemeindeorgane**  
**Sachkonto:** 5421001 **Sitzungsgeld, Reisekosten**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
5.000,00 €	6.164,97 €	- €	- 1.164,97 €	1	31.100,00 €	845,55 €	- €	- €	- €

Begründung: Sitzungsgelder, Reisekosten, papierloser Sitzungsdienst

**Produkt:** 11110 **Gemeindeorgane**  
**Sachkonto:** 5431000 **Geschäftsaufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
4.000,00 €	4.074,46 €	- €	- 74,46 €	1	31.100,00 €	845,55 €	- €	- €	- €

Begründung: Einbindung Website in Amt GuMS, Verteilung Hetlinger Bote, Einsatz Bauhof (Beflaggung Dienstgebäude u.a.), Lohnkostenberechnungen durch VAK

**Produkt:** 11110 **Gemeindeorgane**  
**Sachkonto:** 5441000 **Steuer, Versicherungen, Schadensfälle**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
900,00 €	933,49 €	- €	- 33,49 €	1	31.100,00 €	845,55 €	- €	- €	- €

Begründung: Umlage KSA, Regulierung Vandalismusschaden, Schlüsselversicherung, Arbeitsmedizinische Betreuung

**Produkt:** 11120 **Serviceangelegenheiten**  
**Sachkonto:** 5251000 **Haltung von Fahrzeugen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
5.000,00 €	6.467,04 €	- €	- 1.467,04 €	nein	- €	- €	1.467,04 €	- €	1.467,04 €

Begründung: Gemeindebus

**Produkt:** 11130 **Gebäudemanagement**  
**Sachkonto:** 0700000 **Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
5.500,00 €	6.623,70 €	- €	- 1.123,70 €	nein	- €	- €	1.123,70 €	- €	1.123,70 €

Begründung: Installation einer neuen Telefonanlage

**Produkt:** 11130 **Gebäudemanagement**  
**Sachkonto:** 5211000 **Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
102.000,00 €	125.234,42 €	- €	- 23.234,42 €	3	224.500,00 €	- 6.724,08 €	6.724,08 €	- €	6.724,08 €

Begründung: Gebäudeunterhaltung

**Produkt:** 12600 **Brandschutz**  
**Sachkonto:** 0791000 **Anlagevermögen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
4.500,00 €	5.786,40 €	- €	- 1.286,40 €	nein	- €	- €	1.286,40 €	- €	1.286,40 €

Begründung: Ausrüstung der Feuerwehr (Wert: 150 € bis 1.000 € netto)

**Produkt:** 12600 **Brandschutz**  
**Sachkonto:** 5261000 **Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
4.000,00 €	4.110,39 €	- €	- 110,39 €	7	35.700,00 €	6.332,78 €	- €	- €	- €

Begründung: Dienst- und Schutzkleidung der Feuerwehr

**Produkt:** 12600 **Brandschutz**  
**Sachkonto:** 5271000 **Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
2.100,00 €	3.100,63 €	- €	- 1.000,63 €	7	35.700,00 €	6.332,78 €	- €	- €	- €

Begründung: Ausrüstung der Feuerwehr im Wert unter 150 € netto

**Produkt:** 21100 **Grundschule**  
**Sachkonto:** 5291200 **Lernmittel**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
1.900,00 €	2.106,03 €	- €	- 206,03 €	9	44.500,00 €	11.885,72 €	- €	- €	- €

Begründung: Lernmittel für die Grundschule

**Produkt:** 21100 **Grundschule**  
**Sachkonto:** 5431890 **Geschäftsaufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
500,00 €	516,44 €	- €	- 16,44 €	9	44.500,00 €	11.885,72 €	- €	- €	- €

Begründung: Geschäftsaufwand Schulsozialarbeit

**Produkt:** 21700 **Gymnasien**  
**Sachkonto:** 5452100 **Schulkostenbeiträge**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
48.000,00 €	51.520,50 €	- €	- 3.520,50 €	10	207.500,00 €	15.105,75 €	- €	- €	- €

Begründung: Abrechnungen 2018

**Produkt:** 28100 **Heimspflege**  
**Sachkonto:** 5221000 **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
500,00 €	923,78 €	- €	- 423,78 €	nein	- €	- €	- €	- €	- €

Begründung: Aufwand für die Verschönerung des Ortsbildes

**Produkt:** 31560 **Andere soziale Einrichtungen**  
**Sachkonto:** 5431000 **Geschäftsaufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
200,00 €	214,24 €	- €	- 14,24 €	nein	- €	- €	- €	- €	- €

Begründung: Geschäftsaufwand Notnogels (2015 bis 2017 kein Aufwand)

**Produkt:** 36210 **Jugendarbeit**  
**Sachkonto:** 5291300 **Jugendbetreuung**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
14.500,00 €	14.703,63 €	- €	- 203,63 €	18	25.700,00 €	3.083,93 €	- €	- €	- €

Begründung: Personalkosteanteil für den Jugendpfleger der Gemeinde Holm und Aufwand für die Jugendarbeit

**Produkt:** 36210 **Jugendarbeit**  
**Sachkonto:** 5318010 **Zuschuss für Jugendfahrten**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
500,00 €	592,50 €	- €	- 92,50 €	18	25.700,00 €	3.083,93 €	- €	- €	- €

Begründung: Bezuschussung von 4 Jugendfahrten in 2018

**Produkt:** 36500 **Kindertagesstätten**  
**Sachkonto:** 5452300 **Kostenanteile gemäß § 25 Abs. 2 KitaG**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
28.000,00 €	36.717,33 €	- €	- 8.717,33 €	19	423.000,00 €	- 4.701,25 €	4.701,25 €	- €	4.701,25 €

Begründung: Betreuung in auswärtigen Kindertageseinrichtungen

**Produkt:** 36600 **Einrichtungen der Jugendarbeit**  
**Sachkonto:** 5271000 **Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
1.000,00 €	1.182,45 €	- €	- 182,45 €	nein	- €	- €	- €	- €	- €

Begründung: Reparaturaufwand Spielplatzgeräte

**Produkt:** 42400 **Sportanlagen**  
**Sachkonto:** 0700000 **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
- €	2.177,65 €	- €	- 2.177,65 €	nein	- €	- €	2.177,65 €	2.177,65 €	- €

Begründung: Beregnungsanlage

**Produkt:** 42400 **Sportanlagen**  
**Sachkonto:** 5211000 **Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
2.500,00 €	2.744,32 €	- €	- 244,32 €	21	6.800,00 €	1.008,13 €	- €	- €	- €

Begründung: Mäharbeiten Bolzplatz

**Produkt:** 42400 **Sportanlagen**  
**Sachkonto:** 5431200 **Geschäftsaufwendungen - Post-, Telefon- und GEZ-Gebühren**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
600,00 €	847,45 €	- €	- 247,45 €	21	6.800,00 €	1.008,13 €	- €	- €	- €

Begründung: Telefongebühren

**Produkt:** 54100 **Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen**  
**Sachkonto:** 5271000 **Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
1.500,00 €	1.626,37 €	- €	- 126,37 €	26	121.200,00 €	7.857,31 €	- €	- €	- €

Begründung: Verkehrszeichen

**Produkt:** 55200 **Hafenbetrieb**  
**Sachkonto:** 5231200 **Nutzungsentschädigung**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
3.500,00 €	4.295,32 €	- €	- 795,32 €	nein	- €	- €	- €	- €	- €

Begründung: Pachtnachzahlung für 2017 und 2018

**Produkt:** 61100 **Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen**  
**Sachkonto:** 5341000 **Gewerbsteuerumlage**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
26.500,00 €	41.962,00 €	- €	- 15.462,00 €	32	826.000,00 €	- 29.055,84 €	15.462,00 €	4.675,57 €	10.786,43 €

Begründung: Abrechnungen für 2018

**Produkt:** 61100 **Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen**  
**Sachkonto:** 5372200 **Amtsumlage**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
206.700,00 €	221.584,41 €	- €	- 14.884,41 €	32	826.000,00 €	- 29.055,84 €	14.884,41 €	- €	14.884,41 €

Begründung: Amtsumlage 2018

<b>Summen:</b>			- 76.820,95 €				47.826,53 €	6.853,22 €	40.973,31 €
----------------	--	--	---------------	--	--	--	-------------	------------	-------------



## Gemeinde Hetlingen

### Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0245/2019/HET/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 28.01.2019
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 902.10

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.03.2019	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	20.03.2019	öffentlich

### Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2019

#### Sachverhalt:

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen für das Haushaltsjahr 2019 ist der Bürgermeister verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und über die über- und außerplanmäßig eingegangenen Verpflichtungen zu berichten.

Für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen bis zu einem Betrag von 1.000,00 € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 95 d Gemeindeordnung erteilen. Die Genehmigung der Gemeindevertretung gilt in diesen Fällen als erteilt. Darüber hinaus können im Rahmen der Deckungsfähigkeit deckungsberechtigte Ansätze zu Lasten deckungspflichtiger Ansätze erhöht werden. Eine Genehmigungspflicht ist auch hier solange nicht gegeben, wie der gesamte Deckungskreis nicht überschritten wird. Nur darüber hinausgehende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen bedürfen der besonderen Genehmigung der Gemeindevertretung.

Dieser Beschlussvorlage ist eine Zusammenstellung aller über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Hetlingen für das abgelaufene Haushaltsjahr 2019 als Anlage 1 beigefügt. Ferner wird als Anlage 2 eine Deckungskreisübersicht vorgelegt.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

Finanzausschuss und Gemeindevertretung werden um Kenntnisnahme gebeten. Sofern eine Genehmigungspflicht besteht, wird um Genehmigung der Haushaltsüberschreitungen gebeten.

**Finanzierung:**

Vorläufig ist eine Deckung der Haushaltsüberschreitungen durch Minderausgaben in anderen Bereichen sichergestellt

**Fördermittel durch Dritte:**

entfällt

**Beschlussvorschlag:**

Die gemäß der Beschlussvorlage beigefügten Zusammenstellung der im Haushaltsjahr 2019 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Hetlingen werden zur Kenntnis genommen. Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen zu genehmigen.

---

Michael Rahn-Wolff

**Anlagen:**

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen 2019,  
Deckungskreisübersicht



Deckungskreis								
Nr. Bezeichnung	Wirk. Einn.	Mittel im Deckungskreis				Bewirtschaftung im Deckungskreis		
		Haushaltsmittel	davon gesperrt	HH-Rest a. Vj.	ÜPL/APL	Sollübertr./ZvE.	bisher verfügt	noch verfügbar
0001 G-Gemeindeorgane		31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.572,85	28.827,15
0002 G-Interner Service		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,36	4.818,64
0003 G-Gebäudemanagement		175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.881,84	138.118,16
0005 G-Statistik und Wahlen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
0006 G-Bürgerbüro		3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00
0007 G-Brandschutz		36.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.249,95	23.450,05
0009 G-Grundschule		51.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	969,60	50.230,40
0010 G-Schulkostenbeiträge		220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00
0015 G-Heimat- und sonstige Kulturpflege		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
0018 G-Jugendarbeit		26.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,96	26.530,04
0019 G-Tageseinrichtungen für Kinder		440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.991,75	37.008,25
0020 G-Gesundheitseinrichtun- gen		4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.152,96	147,04
0021 G-Sportstätten		3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	2.200,00
0022 G-Stadtplanung		8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.787,92	3.912,08
0025 G-Abwasserbeseitigung		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
0026 G-Gemeindestraßen		119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.444,19	110.155,81
0027 G-Straßenreinigung und Winterdienst		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
0032 G-Umlagen		882.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581.482,01	300.917,99
<b>Gesamt GKZ: 13 Hetlingen</b>		<b>2.021.600,00 *</b>	<b>0,00 *</b>	<b>0,00 *</b>	<b>0,00 *</b>	<b>0,00 *</b>	<b>1.057.884,39 *</b>	<b>963.715,61 *</b>

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Wirk. Einn. (Wirkung Einnahmen): 1 - Verw. Mehreinn. f. Mehrausg., 2 - Ausgabebegr. bei Mindereinn., 3 - Kombination aus 1 und 2

Mittel aus Haushaltsresten a. Vj. werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.

Mittel aus üpl./apl. Bewilligungen werden im Deckungskreis - lt. Anwenderstammdaten - berücksichtigt.



**Haushaltsüberschreitungen der Gemeinde Hetlingen**  
**Haushaltsjahr 2019**

Stand: 11.02.2019

Anlage 1

**Produkt:** 12600  
**Sachkonto:** 5313400

**Brandschutz**  
**Umlage Schlauchpflege**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
1.200,00 €	1.233,88 €	- €	<b>33,88 €</b>	7	36.700,00 €	23.450,05 €	- €	- €	- €

Begründung: Umlage 2019

**Produkt:** 12600  
**Sachkonto:** 5421000

**Brandschutz**  
**Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten**

Haushaltssoll	Anordnungssoll	Aufträge	Mehrbetrag	Deckungs- kreis (DK)	Haushalts- mittel im DK	noch verfügbar im DK	zu ge- nehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
5.600,00 €	5.772,56 €	- €	<b>172,56 €</b>	7	36.700,00 €	23.450,05 €	- €	- €	- €

Begründung: Aufwandsentschädigung für Wehrvorstand, Gerätewart u.a.

<b>Summen:</b>			<b>- 206,44 €</b>				<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
----------------	--	--	-------------------	--	--	--	------------	------------	------------



## Gemeinde Hetlingen

### Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0246/2019/HET/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 28.01.2019
Bearbeiter: Horst Tronnier	AZ: 970.

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.03.2019	öffentlich

### Haushaltskonsolidierung; hier: Beantragung einer Fehlbetragszuweisung für das Haushaltsjahr 2018

#### Sachverhalt:

Die Gemeinde Hetlingen hat seit 2013 (zuletzt für 2017) für jedes Haushaltsjahr Anträge auf Fehlbetragszuweisungen nach den Richtlinien des Landes Schleswig-Holstein zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen gestellt. Nach dem Ende des Haushaltsjahres 2018 zeichnet sich für das abgelaufene Jahr ein weiterer Fehlbetrag ab.

Gemäß der beigefügten vorläufigen Ergebnisrechnung 2018 ist zunächst von einem Fehlbetrag in Höhe von 333.522,57 € auszugehen. Abschreibungen als auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden jedoch erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten gebucht und sind somit in dem vorläufigen Ergebnis noch nicht enthalten. Unter Zugrundelegung einer vorläufigen Auswertung ist von einem Aufwand für Abschreibungen in Höhe von 169.552,03 € bei Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 88.729,86 € auszugehen. Unter Berücksichtigung einer gleichfalls noch nicht verbuchten Auflösung der Finanzausgleichsrückstellung aus 2017 mit 41.760,11 € ist der Jahresfehlbetrag 2018 mit 372.584,63 € vorläufig festzustellen. Weiter Veränderungen werden sich voraussichtlich noch durch Rechnungsabgrenzungen, Wertberichtigungen und andere Jahresabschlussbuchungen ergeben.

Nach den Richtlinien des Landes zur Gewährung von Fehlbetrags- und Sonderbedarfszuweisungen werden Jahresfehlbeträge aus Vorjahren hinzugerechnet, soweit sie im Rahmen einer Fehlbetragszuweisung als unvermeidlich anerkannt worden sind und hierfür eine Fehlbetragszuweisung vom für Inneres zuständigen Ministerium gezahlt worden ist.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

Die Verwaltung empfiehlt, wie für die Jahre 2013 bis 2017, auch für das Haushaltsjahr 2018 einen Antrag auf Gewährung einer Fehlbetragszuweisung zu stellen.

**Finanzierung:**

entfällt

**Fördermittel durch Dritte:**

Für die Haushaltsjahre 2013 und 2014 hatte die Gemeinde Hetlingen Fehlbetragszuweisungen in Höhe von jeweils 80.000,00 € erhalten. Die Anträge für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 werden zurzeit vom Gemeindeprüfungsamt des Kreises Pinneberg geprüft. Das Ergebnis der Prüfung liegt noch nicht vor.

**Beschlussvorschlag:**

Der Finanzausschuss beschließt, auf der Basis der vorläufigen Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2018 einen Antrag auf Gewährung einer Fehlbetragszuweisung nach § 12 des Finanzausgleichsgesetzes zu stellen.

---

Michael Rahn-Wolff

**Anlagen:**

Vorläufige Ergebnisrechnung 2018



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 13 Hetlingen

TOP Ö 13

Datum: 11.02.2019

Uhrzeit: 08:30:40

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2018 in EUR	2019 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.650.345,82	1.296.400,00	<b>1.336.010,50</b>	39.610,50	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350.222,27	233.100,00	<b>229.870,20</b>	-3.229,80	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.957,11	46.800,00	<b>0,00</b>	-46.800,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	46.716,67	46.200,00	<b>45.952,16</b>	-247,84	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.063,27	64.300,00	<b>69.990,68</b>	5.690,68	----
45	7	+ sonstige Erträge	100.822,43	31.700,00	<b>28.210,14</b>	-3.489,86	----
	<b>10</b>	<b>= Erträge</b>	<b>2.229.127,57</b>	<b>1.718.500,00</b>	<b>1.710.033,68</b>	<b>-8.466,32</b>	----
50	11	Personalaufwendungen	83.431,45	76.600,00	<b>71.582,55</b>	-5.017,45	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	367.631,24	386.600,00	<b>371.976,79</b>	-14.623,21	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	180.516,11	162.500,00	<b>711,55</b>	-161.788,45	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.193.644,01	1.232.300,00	<b>1.251.674,79</b>	19.374,79	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	384.659,03	347.300,00	<b>322.096,38</b>	-25.203,62	0,00
	<b>17</b>	<b>= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>2.209.881,84</b>	<b>2.205.300,00</b>	<b>2.018.042,06</b>	<b>-187.257,94</b>	<b>0,00</b>
	<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)</b>	<b>19.245,73</b>	<b>-486.800,00</b>	<b>-308.008,38</b>	<b>178.791,62</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	<b>7,37</b>	-92,63	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.097,99	26.800,00	<b>25.521,56</b>	-1.278,44	0,00
	<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-25.097,99</b>	<b>-26.700,00</b>	<b>-25.514,19</b>	<b>1.185,81</b>	<b>0,00</b>
	<b>22</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-5.852,26</b>	<b>-513.500,00</b>	<b>-333.522,57</b>	<b>179.977,43</b>	<b>0,00</b>
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	255.849,93	258.000,00	<b>0,00</b>	-258.000,00	----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	255.849,93	258.000,00	<b>0,00</b>	-258.000,00	----
		<b>= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	----
	571 +	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	179.950,54	162.500,00	<b>0,00</b>	-162.500,00	----
	574	Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
	416 +	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	90.124,62	82.000,00	<b>0,00</b>	-82.000,00	----
	437	und Zuweisungen sowie für Beiträge					
		<b>= Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>89.825,92</b>	<b>80.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.500,00</b>	----

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*