

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0983/2021/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 28.12.2021
Bearbeiter: Gudrun Jabs	AZ: 4/464

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	10.03.2022	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	22.03.2022	öffentlich

Jahresrechnung 2020 DRK-Kita Holm

Sachverhalt:

Der DRK-Kreisverband Pinneberg hat die Jahresrechnung 2020 für die DRK-Kindertagesstätte Holm vorgelegt (Anlage).

Gesamteinnahmen in Höhe von 1.084.510,64 Euro stehen Gesamtausgaben in Höhe von 1.054.209,36 Euro gegenüber, so dass sich ein Überschuss in Höhe von 30.301,28 Euro ergibt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Der Überschuss ist u.a. entstanden durch höhere Einnahmen bei dem Kostengleich, einem höheren Landeszuschuss sowie geringeren Ausgaben für die Reinigung und für den FSJler. Die Stelle des FSJler wurde umgewandelt in eine Ausbildungsstelle für Erzieher. Mit der Prüfung zum SPA wird diese Stelle bei den Fachkräften anerkannt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat die Jahresrechnung am 30.11.2021 stichprobenartig überprüft, und empfohlen die Jahresrechnung anzuerkennen und Entlastung zu erteilen.

Finanzierung:

Der Überschuss ist vom DRK Kreisverband an die Gemeinde zurückzuzahlen.

Fördermittel durch Dritte:

Landeszuschuss Betriebskosten Ü 3 und U 3: 127.616,23 Euro
Betriebskostenzuschuss Kreis Pinneberg: 3.427,00 Euro

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt die Jahresrechnung 2020 der DRK-Kindertageseinrichtung anzuerkennen. Der Überschuss in Höhe von 34.657,08 Euro ist an die Gemeinde Holm zu erstatten.

(Hüttner)

Anlagen:

Jahresrechnung 2020 DRK-Kita Holm

KG 3300 Kita Holm, gesamt	Ist 2019	Ist 2020	Plan 2020
PK päd. + Ltg. KiTa einschl. Zeitarbeit	684.726,44	726.185,32	692.800,00
PK hauswirtschaftlicher Dienst	22.598,87	23.112,13	24.600,00
PK sonstige	5.055,52	4.734,74	4.800,00
PK Fachberatung	5.539,10	4.746,00	5.000,00
PK FSJ	13.408,63	11.184,96	20.200,00
DRK Personal einschl. Zeitarbeit Pflege & Kitas	731.328,56	769.963,15	747.400,00
006416 sonstige Personalaufw.	5.969,67	7.197,33	5.000,00
006417 sonstige Personalaufw. BG	2.168,03	3.704,50	2.000,00
006418 sonstige Personalaufw. BAzt	812,65	1.115,18	900,00
006420 Schwerbehindertenabgabe	2.028,29	1.671,00	900,00
006430 Fort- und Weiterbildung allgemein	8.052,95	9.310,26	7.500,00
Sonstige Personalaufwendungen	19.031,59	22.998,27	16.300,00
006810 bez. Leistungen allgemein	759,69	107,28	600,00
006811 bez. Leistungen Verwaltung	0,00	270,94	0,00
006817 bez Leistungen Fremdreinigung	34.767,69	38.372,97	44.000,00
bezog. Leistung Zeitarbeit allgemein	35.527,38	38.751,19	44.600,00
DRK Personal, Zeitarbeit, sonst. Personalaufw.	785.887,53	831.712,61	808.300,00
006590 Sachbedarf pflegerisch	247,44	217,41	500,00
006601 Hausapotheke	262,16	586,26	600,00
006681 Sachbedarf pädagogisch	8.481,68	9.867,96	11.700,00
006500 Lebensmittel	39.805,47	30.884,56	54.100,00
006510 Getränke- und Frühstücksgeld	0,00	726,69	0,00
006550 Veranstaltungen	448,87	568,53	1.400,00
006720 Strom	0,00	174,00	0,00
006800 Materialaufwendungen	135,50	3.313,48	0,00
006820 Büromaterial	8.217,90	4.819,92	4.500,00
006830 Telefon	0,00	530,56	0,00
006855 Zeitschriften und Bücher	298,06	1.122,66	1.200,00
006858 Nebenkosten des Geldverkehrs	11,59	12,00	0,00
006862 EDV- und Organisationskosten	1.194,00	2.558,27	1.200,00
006864 Rechts- und Beratungskosten	0,00	178,87	1.000,00
006890 Reisekosten	1.044,50	581,10	1.500,00
006950 Verwaltungskostenbeiträge	44.930,63	47.584,12	45.600,00
007110 Abgaben	69,96	69,96	0,00
007120 Versicherungen	1.036,32	1.035,87	1.300,00
007600 Mieten, Pacht, Leasing,	84.203,71	96.698,94	42.400,00
006680 Aufwand Inventar	0,00	0,00	4.400,00
006805 Gebäudeunterhaltung	4.426,11	5.558,65	10.000,00
006806 GWG bis 800 €	17.808,98	14.157,07	8.100,00
006999 Erhaltene Skonti	-2,39	-43,64	0,00
007721 Aufwendungen Pandemie	0,00	1.293,51	0,00
Gesamtaufwand	998.508,02	1.054.209,36	997.800,00
Ergebnis	0,00	30.301,28	0,00

KG 3300 Kita Holm, gesamt	Ist 2019	Ist 2020	Plan 2020
004950 Elternentgelte HZ ganztags	60.690,50	42.823,85	54.700,00
004951 Elternentgelte HZ vormittags	85.621,00	61.928,35	145.000,00
004960 Elternentgelte HZ Krippe	27.716,00	33.005,50	81.100,00
004953 Elternentgelte erm. ganztags	4.555,50	2.110,46	0,00
004954 Elternentgelte erm. vormittags	3.253,00	4.688,80	0,00
004961 Elternentgelte erm. Krippe	11.066,50	8.943,49	0,00
004968 Elternentgelte HZ Frühdienst	3.716,25	1.431,00	5.900,00
004971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	25.940,00	9.296,50	12.600,00
004969 Elternentgelte erm. Frühdienst	440,75	184,00	0,00
004972 Elternentgelte erm. Spätdienst	572,00	536,70	0,00
004977 Betreuungsentgelte Gastkinder	1.390,00	405,00	0,00
004982 Einnahmen Essen Kinder	45.395,00	40.101,00	48.000,00
004984 Getränke- und Frühstücksgeld	4.056,00	1.484,00	4.600,00
Erlöse Selbstzahler	274.412,50	206.938,65	351.900,00
004956 Entgelte Kreis erm. ganztags	8.368,50	8.110,89	0,00
004957 Entgelte Kreis erm. vormittags	14.418,00	15.149,80	0,00
004962 Entgelte Kreis erm. Krippe	12.762,50	16.124,22	0,00
004970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	727,50	451,50	0,00
004973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	3.675,00	3.008,00	0,00
004983 Zuschuss Essen Kostenträger	1.315,00	1.302,00	0,00
004991 Stadt Wedel Sonderzuschuss	0,00	255,00	0,00
004992 Deckelungsbetrag Wedel	0,00	68,00	0,00
Erlöse Kostenträger	41.266,50	44.469,41	0,00
Erlöse Kindertageseinrichtungen SZ und KT	315.679,00	251.408,06	351.900,00
004821 Erstattung PersKo betriebsbedingt	15.696,25	4.048,96	0,00
004823 Fremdgemeinde Kostenausgleich	14.499,74	29.952,22	16.500,00
004833 Zuschuss Land BK unter 3jährige	713,36	20.360,88	53.800,00
004834 Zuschuß Land BK über 3jährige	104.122,77	107.255,35	80.100,00
004835 Zuschuß Kreis	4.648,00	3.427,00	3.900,00
004900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	458.891,95	536.702,15	449.200,00
004910 Schuldendienst Gemeinde	84.203,71	96.698,94	42.400,00
005500 Sonstige ordentliche Erträge	53,24	34.657,08	0,00
Gesamtleistung	998.508,02	1.084.510,64	997.800,00

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0965/2021/HO/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 13.08.2021
Bearbeiter: Jens Neumann	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	02.09.2021	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	09.09.2021	öffentlich

Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG

Sachverhalt:

Der Erwerb von Beteiligungen an der Schleswig-Holstein Netz AG ist wieder zum 01.04.2022 möglich. Der Kaufpreis je Geschäftsanteil ist derzeit mit 5.096,43 € bewertet. Es gilt eine Mindesterwerbsschwelle von 100.000 €.

Das Aktienkontingent der Gemeinde Holm (Staffelung nach Einwohnerzahl und Gemeindegröße) beläuft sich auf 282 Anteile.

Optional besteht die Möglichkeit, das Aktienkontingent zu verdoppeln, so dass die Gemeinde Holm folglich maximal 564 Geschäftsanteile erwerben kann.

Bei Ausschöpfung des maximalen Kontingents von 564 Aktien beläuft sich das Investitionsvolumen auf 2.874.386,52 €.

Unabhängig von der Beteiligungshöhe erhält die Gemeinde derzeit eine Kapitalgarantie auf das investierte Kapital. Es besteht daher kein finanzielles Verlustrisiko. Die aktuelle Kapitalgarantie läuft noch bis 2024. In 2024 erfolgt eine Neubewertung des gesamten Beteiligungsangebotes (Garantiedividende, Grundkaufpreis und Kapitalgarantie). Im Falle, dass die Kapitalgarantie nicht verlängert wird, steht der Gemeinde ein Sonderkündigungsrecht zu. Ansonsten beträgt die Mindesthaltezeit 5 Jahre.

Derzeit sind landesweit bereits 435 Kommunen Anteilseigner an der Schleswig-Holstein Netz AG.

Finanzierung:

Die Finanzierung kann durch eine Darlehensaufnahme für die Dauer der Haltefrist realisiert werden. Nach Ablauf der Haltefrist bzw. Beendigung der Beteiligung erstattet die Schleswig-Holstein Netz AG der Gemeinde den Kaufpreis und das Darlehen kann anschließend in voller Summe getilgt werden.

Seitens der Kommunalaufsicht wird die Kreditaufnahme zur Finanzierung der Beteiligung als rentierliche Verschuldung eingestuft.

Im Falle einer Beteiligung erhält die Gemeinde Holm derzeit eine Garantiedividende pro Anteil über 152,11 €. zzgl. eines etwaigen erfolgsabhängigen Renditeanteils. Von der Garantiedividende hat die Gemeinde Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag zu entrichten.

Nach Abzug der Darlehenszinsen für die Finanzierung des Beteiligungsvolumens (angenommen mit 0,5 %) verbleibt der Gemeinde bei einer maximalen Beteiligung (564 Anteile) eine netto-Rendite pro Jahr in Höhe von rd. 58.000 €.

Die tatsächliche Höhe ist von dem tagesaktuellen Zinssatz für die Kreditfinanzierung der Beteiligung und der möglichen Gewährung einer zusätzlichen variablen Dividende abhängig.

Beispielberechnung:

Investitionsvolumen = 2.874.386,52 €

564 Anteile á 5.096,43 € (Finanzierung durch Darlehensaufnahme)

Garantiedividende (abzüglich Abgaben) = rd. 72.200 €

564 Anteile á 152,11 € (85.790 € entspricht 3,16 % Rendite)

abzüglich Kapitalertragssteuer u. Solidaritätszuschlag (13.576 €)

Zinsen für Darlehensfinanzierung = ca. 14.400 €

0,5 % angenommener Zinssatz für eine 5-jährige Kreditlaufzeit (tagesabhängig)

Die Zinssätze für eine Kreditfinanzierung liegen derzeit deutlich unter der Garantierendite, so dass sich momentan auch eine Kreditfinanzierung rentiert.

Unter Berücksichtigung des Zinsaufwandes für die Kreditaufnahme verbleibt der Gemeinde eine voraussichtliche netto-Rendite in Höhe von jährlich rd. 58.000 €.

Fördermittel durch Dritte:

./.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeinde Holm beschließt, sich mit der maximalen Anteilsmenge von 564 Geschäftsanteile á 5.096,43 € (Gesamtvolumen = 2.874.386,52 €) an der Schleswig-Holstein Netz AG zu beteiligen.

Die Verwaltung wird gebeten, die Beteiligung inklusive der benötigten Kreditaufnahme in maximaler Höhe für den Haushalt 2022 einzuplanen.

Hüttner

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0985/2022/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 06.01.2022
Bearbeiter: Jabs	AZ: 4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	10.03.2022	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	22.03.2022	öffentlich

Mittelanmeldung 2022 Heinrich-Eschenburg-Schule

Sachverhalt:

Die Heinrich-Eschenburg-Schule hat die anliegende Mittelanforderung für den Haushalt 2022 vorgelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

In einigen Positionen im Verwaltungshaus erfolgte eine Erhöhung der Ausgaben. Diese Erhöhungen wurden von der Schule entsprechend begründet. Durch die Erweiterung der Grundschule werden die Ausstattungen der zusätzlichen Räume (siehe Anlage) benötigt. Die Bestellung der Möbel muss bereits in diesem Jahr erfolgen, da es zu langen Lieferzeiten kommen kann. Hier werden Ausgaben von ca. 45.850 Euro erwartet. Mit dem 2. Bauabschnitt im Jahr 2023 kommen noch die Garderoben und die Ausstattungs- und Renovierungskosten für die Betreuungsräume dazu.

Finanzierung:

Eine Übertragung der Restmittel aus dem Jahr 2021 ist auf Grund der Doppik-Umstellung nicht möglich. Die Finanzierung erfolgt über dem Haushalt 2022.

Fördermittel durch Dritte:

keine

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt die Mittelanmeldung für die Heinrich-Eschenburg-Schule laut Haushaltsplan.

(Hüttner)

Anlagen:

Mittelanmeldung Heinrich-Eschenburg-Schule

Amt Geest und Marsch Südholstein
 Fachbereich Finanzen
 Amtsstraße 12
 25436 Moorrege

<u>Mittelanmeldung der Grundschule Holm für den Haushalt 2022</u>				
Hauhaltsstelle	Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2021	beantragter Haushalts-ansatz für 2022	Begründung
21110.520000	Gerätekauf und -unterhaltung Grundschule	5.000 €	5.000 €	Ansatz wie im Vorjahr
21110.570000	Lehrmittel	3.200 €	3.000 €	
21110.576000	Lernmittel	3.200 €	4.000 €	Höhere Kosten u.a. für Lizenzen (Apps) Digitale Tafeln
21110.590000	Schülerbücherei	200 €	200 €	Ansatz wie im Vorjahr
21110.600000	Schulveranstaltungen	1.900 €	2.500 €	siehe Anlage
21110.650000	Geschäftsausgaben	3.900 €	6.000 €	siehe Anlage
21110.650100	Sachkosten Schulsozialarbeit	200 €	200 €	Ansatz wie im Vorjahr
21110.935000	Erwerb von beweglichem Vermögen - ab 150 € - *)	5.000 €	ca. 46.000,- 65.000,-	siehe Anlage

*) Der Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ist bei der HHst. 21110.935000 (Vermögenshaushalt) zu veranschlagen, wenn der Wert des einzelnen

2. Anlage zum Haushalt 2022

Haushaltsstelle 21110.935000:

- Die Kosten für diese Haushaltsstelle sind nicht final zu kalkulieren. Im Rahmen des Neubaus ist ein eher geringer Betrag für Ausstattung vorgesehen (ca. 25.000 €), sodass folgende Anschaffungen im Zusammenhang mit dem ersten Bauabschnitt und unter Berücksichtigung langer Lieferfristen (Möbel) über den Haushalt 2022 getätigt werden müssen:

Ausstattung Sekretariat Inkl. Arbeitsplatz Konrektorin	ca. 7.300,00 €
Safe für Ordner/PW, Schlüssel (Sicherheitsstufe B, Feuerschutzmaterial)	ca. 350,00 €
Ausstattung Büro Schulleitung	ca. 6.700,00 €
Ausstattung Lehrerarbeitszimmer Inkl. 6 Arbeitsplätzen und Lehrmittelschränken	ca. 13.000,00 €
Ausstattung incl. interaktives Board Elternsprechzimmer/Besprechungsraum	ca. 5.000,- Kosten sind zu ermitteln
Küchenzeile Mitarbeiterzimmer	ca. 1.500,00 €
Ausstattung Marktplatz Mobile Lerninseln	ca. 12.000,00 €

45.850,- €

Die in der ursprünglichen Anlage zum Haushalt aufgeführten Posten für die Betreuungsräume und die Schulsozialarbeit bleiben als Bedarf bestehen, werden hier wegen des verzögerten Beginns der Bauarbeiten jedoch nicht mit aufgenommen.

Die Ergänzungen der ursprünglichen Anlage bleiben bestehen und sind dieser zu entnehmen.

Stand: 21.1.2022

Es wird das komplette vorhandene Mobiliar weiterhin genutzt:

- Für das Mitarbeiterzimmer (Lehrerzimmer) werden erst im Haushalt 2023 Neuanschaffungen geplant, das vorhandene Mobiliar wird mitgenommen.
- Für das Elternsprechzimmer/Besprechungsraum sind ein Tisch, Stühle und Schränke vorhanden. Es fehlen halbhohe Schränke, Plissees und ein digitales Board, um den Raum auch als Besprechungsraum nutzen zu können (Schule, OGTS, Tandem, Hilfeplangespräche)
- Außer den Nähmaschinen ist für den Kreativraum Mobiliar vorhanden. Berücksichtigt werden muss der Rückbau der Küche und der Bodenbelag. Dieser sollte bereits 2020 ausgetauscht werden. Dies wurde wegen der anstehenden Baumaßnahmen verschoben. Für die Anschlüsse der Nähmaschinen muss ein Kabelkanal mit Steckdosenauslässen installiert werden.
- Im Büro der Schulsozialarbeit ist bereits ein Schreibtisch mit Besprechungstisch, Rollcontainer, Schrank (auch abschließbar) und Regal vorhanden.
- Alle anderen Räume der Betreuung (zukünftig OGTS) werden zunächst mit vorhandenem Mobiliar bestückt. Im Haushalt 2023 werden Kosten eingeplant für den Bewegungsraum und einen weiteren OGTS-Raum.
- Bänke für die Garderobe sind vorhanden.

Ich beantrage, die nicht ausgeschöpften Haushaltsmittel aus dem Jahr 2021 in das Jahr 2022 übertragen zu können. Manche Anschaffung (z.B. die Musikanlage) ist erst sinnvoll, wenn die Gemeinschaftsfläche (Marktplatz) vorhanden ist. Da neue Büromöbel für das Sekretariat angeschafft werden müssen, wurde der verschließbare Aktenschrank nicht bestellt. Er steht so lange nur noch für die Schulleitung und Sekretärin zugänglich.

Haushaltsstelle 21110.650000:

- Es entstehen höhere Kosten u.a. durch steigende Papierpreise. Gleichzeitig sind neu die Grundausstattungen für die digitalen Tafeln zu berücksichtigen, die regelmäßig ersetzt/aufgefüllt werden müssen (Whiteboard Marker, Reiniger).
- In den veranschlagten Kosten ist der Austausch der Filter und Vorfilter für die Luftreiniger berücksichtigt⁵.
- Die Internetseite muss überarbeitet werden.

Haushaltsstelle 21110.600000:

- Berücksichtigung anfallender Bewirtungskosten (Planungstreffen, Hilfeplan- und Elterngespräche), die bisher nicht aufgeführt waren. Die Anzahl der notwendigen (!) Termine hat erheblich zugenommen.
- Fortbildung Frau Perner (Datenschutz).
- Fahrt- und Unterbringungskosten Frau Frenzel für eine 1-wöchige Hospitation über die Deutsche Schulakademie (die HES hat sich über das Hospitationsprogramm der Deutschen Schulakademie erfolgreich dafür beworben.)