



2023	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum	Differenz zu Vorjahresplan
ÜBERSICHT KOSTEN														
Raumkosten														
Strom	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €	720 €	170,00 €
Wasser	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	600 €	
Miete	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 €	
Subtotal	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	110,00 €	1.320 €	
Übersicht Areal & Betreuungsbedarf														
Instandhaltung Areal & Kita-Wagen	2.435,00 €	350,00 €	350,00 €	1.545,00 €	450,00 €	1.050,00 €	450,00 €	1.000,00 €	450,00 €	850,00 €	350,00 €	300,00 €	9.580,00 €	7.140,00 €
Betreuungsbedarf	680,00 €	430,00 €	630,00 €	1.090,00 €	1.090,00 €	590,00 €	390,00 €	265,00 €	390,00 €	430,00 €	430,00 €	285,00 €	6.700,00 €	3.680,00 €
Subtotal	3.115,00 €	780,00 €	980,00 €	2.635,00 €	1.540,00 €	1.640,00 €	840,00 €	1.265,00 €	840,00 €	1.280,00 €	780,00 €	585,00 €	16.280 €	
Übersicht Personalkosten														
Gesamt Gehälter inkl. AG Anteile	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	17.465,41 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	17.465,41 €	11.990,27 €	154.834 €	-12.188,00 €
Gesamt Löhne	400,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.500 €	-4.500,00 €
Sonstiges	652,00 €	652,00 €	652,00 €	652,00 €	1.002,00 €	652,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	7.714 €	637,00 €
Subtotal	13.042,27 €	12.742,27 €	12.742,27 €	12.742,27 €	13.092,27 €	18.217,41 €	12.582,27 €	12.582,27 €	13.082,27 €	12.582,27 €	18.057,41 €	12.582,27 €	164.048 €	
Übersicht Verwaltungskosten														
Verwaltung & Versicherungen	1.132,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	5.945 €	1.115,81 €
Subtotal	1.132,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	5.945 €	
Gesamt	17.399,75 €	14.069,75 €	14.269,75 €	15.924,75 €	15.179,75 €	20.404,89 €	13.969,75 €	14.394,75 €	14.469,75 €	14.409,75 €	19.384,89 €	13.714,75 €	187.592 €	-9.273,68 €
ÜBERSICHT EINNAHMEN														
Elternbeiträge														
Subtotal	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	3.089,30 €	37.072 €	919,60 €
Spenden & Sonstige Bezüge														
Subtotal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.180 €	
Gesamt	17.399,75 €	14.069,75 €	14.269,75 €	15.924,75 €	15.179,75 €	20.404,89 €	13.969,75 €	14.394,75 €	14.469,75 €	14.409,75 €	19.384,89 €	13.714,75 €	38.252 €	161.408,00 €
Defizitausgleich													149.341 €	



2023		Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Areal														
Gelände- + Baumpflege		0,00 €	0,00 €	0,00 €	700,00 €	100,00 €	700,00 €	100,00 €	700,00 €	100,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.900,00 €
Instandhaltung*		2.335,00 €	250,00 €	250,00 €	745,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	5.580,00 €
Reinigung Kita-Wagen		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	50,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	50,00 €	1.100,00 €
Subtotal		2.435,00 €	350,00 €	350,00 €	1.545,00 €	450,00 €	1.050,00 €	450,00 €	1.000,00 €	450,00 €	850,00 €	350,00 €	300,00 €	9.580,00 €
Betreuungsbedarf														
ABLAUF	Lebensmittel	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	125,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	125,00 €	2.750,00 €
	Fachzeitschrift/-literatur	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	240,00 €
	Beschäftigung	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
	Verbrauchsmaterial	60,00 €	60,00 €	60,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	20,00 €	60,00 €	60,00 €	40,00 €	460,00 €
INVEST														
Unterhaltung Sandkiste		250,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	950,00 €
Selbstversorgergarten		0,00 €	0,00 €	200,00 €	500,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.100,00 €
Subtotal		680,00 €	430,00 €	630,00 €	1.090,00 €	1.090,00 €	590,00 €	390,00 €	265,00 €	390,00 €	430,00 €	430,00 €	285,00 €	6.700,00 €
Gesamt		3.115,00 €	780,00 €	980,00 €	2.635,00 €	1.540,00 €	1.640,00 €	840,00 €	1.265,00 €	840,00 €	1.280,00 €	780,00 €	585,00 €	16.280,00 €

*Instandhaltung:
Plane
Plexiglas
Beleuchtung & Bewegungsmelder
Gartenschlauch
Häcksel
Leitern
Staubsauger
Vandalismus



2023	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Gehälter													

Subtotal 1	9.223,28 €	9.223,28 €	9.223,28 €	9.223,28 €	9.223,28 €	13.434,93 €	9.223,28 €	9.223,28 €	9.223,28 €	9.223,28 €	13.434,93 €	9.223,28 €	119.102,70 €
Subtotal inkl. AG Anteil	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	17.465,41 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	11.990,27 €	17.465,41 €	11.990,27 €	154.833,51 €
Löhne													
Übungsleiter 1	300,00 €												300,00 €
Übungsleiter 2	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
Subtotal 2	400,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.500,00 €
Sonstiges													
BAV	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €	2.880,00 €
Sicherheitsbeauftragter	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	30,00 €	360,00 €
Freiberufler (Website, IT, etc.)	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	1.200,00 €
Fortbildungen	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	510,00 €	160,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.810,00 €
Fachberatung, QM	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €	960,00 €
Berufsgenossenschaft	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	42,00 €	504,00 €
Subtotal 3	652,00 €	652,00 €	652,00 €	652,00 €	1.002,00 €	652,00 €	492,00 €	492,00 €	992,00 €	492,00 €	492,00 €	492,00 €	7.714,00 €
Gesamt	13.042,27 €	12.742,27 €	12.742,27 €	12.742,27 €	13.092,27 €	18.217,41 €	12.582,27 €	12.582,27 €	13.082,27 €	12.582,27 €	18.057,41 €	12.582,27 €	164.047,51 €



2023	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Check Sum
Kosten für Verwaltung (Details im Detailblatt)													
Waldhandy + Leitungshandy	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	600,00 €
Laptop	450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	450,00 €
Leitungshandy	150,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €
Verwaltungskosten	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	125,00 €	1.500,00 €
KiTa-App	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	35,00 €	420,00 €
Steuerberater / Buchhaltung	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	160,00 €	1.920,00 €
Versicherungen	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	53,48 €	641,81 €
Kontoführung	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	4,00 €	48,00 €
BVNW	95,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	95,00 €
Hausapotheke	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	10,00 €	120,00 €
Gesamt	1.132,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	437,48 €	5.944,81 €

2023	Monat	Anz	Potential/Jahr	Check Sum
Elternbeiträge				
6 Stunden Verträge	169,8	9	18.338,40 €	18.338,40 €
5 Stunden Verträge	141,5	7	11.886,00 €	11.886,00 €
Summe Elternbeiträge			30.224,40 €	30.224,40 €
Summe Essensgeld	63,40 €	9	6.847,20 €	6.847,20 €
Summe Elternbeiträge		16		37.071,60 €
Spenden				
Arge Spende Hochbeete			500,00 €	500,00 €
Kita-Aktionsprogramm			680,00 €	680,00 €
Summe Spenden				1.180,00 €
GESAMT				38.251,60 €



Naturkita Hetlingen e.V. Haushalt 2023							
	Bezeichnung	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Unterschied Plan 2022 / 2023	Bemerkungen
	Betreuungsgebühren	21.734,44 €	10.053,00 €	30.224,00 €	30.225,00 €	1,00 €	mit 18 Kindern kalkuliert! Erlaubnis auf 16 Kinder Auskunft vom Kreis: Die Erlaubnis geht über 16 Kinder. Es können 2 weitere Kinder ohne Genehmigung aufgenommen werden.
	Essensgeld	7.072,00 €	608,00 €	5.928,00 €	6.847,00 €	919,00 €	mtl. 63,40 € / Kind. kalkuliert mit 9 Kindern
	Zuschuss Gemeinde (Defizit)	70.000,00 €	90.000,00 €	160.714,00 €	149.341,00 €	-11.373,00 €	141.519,00 €
	sonstige Zuschüsse		1.607,00 €		0,00 €	0,00 €	
	Spenden		130,00 €		500,00 €	500,00 €	Arge Umweltschutz
	Kita-Aktionsprogramm				680,00 €	680,00 €	
	Sozialstaffel Kreis Pinneberg		1.025,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Gesamteinnahmen:	98.806,44 €	103.423,00 €	196.866,00 €	187.593,00 €	-9.273,00 €	
Raumkosten	Strom	0,00 €	0,00 €	300,00 €	720,00 €	420,00 €	ab März 2022
	Wasser	0,00 €	0,00 €	250,00 €	600,00 €	350,00 €	ab März 2022
	Miete	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		0,00 €	0,00 €	550,00 €	1.320,00 €	770,00 €	
	Essen	7.440,00 €	488,00 €	5.928,00 €	2.750,00 €	-3.178,00 €	Getränke werden mitgebracht; nicht kostendeckend!
	Reinigung	800,00 €	18,00 €	1.000,00 €		-1.000,00 €	in 2023 bei Instandhaltung eingeplant.

Kosten für Wirtschafts- und Betreuungsbedarf	Instandhaltung (Mähen, Baumschnitt, Sandaustausch, Selbstversorgungsgarten, Kita-Wagen)	2.500,00 €	2.500,00 €	1.440,00 €	11.630,00 €	10.190,00 €	9.580 €: Gelände+Baumpflege:2.900 Instandhaltung: 5.580 (Plane, Plexiglas, Beleuchtung & Bewegungsmelder, Gartenschlauch, Häcksel, Leitern, Staubsauger, Vandalismus) Reinigung: 1.100 Sandkiste: Es handelt sich um die neue Sandkiste auf dem hinteren Kita-Gelände, die nicht zum Spielplatzbereich gehört.
	Inventar	500,00 €	3.329,00 €	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	
	Spielzeug / Beschäftigung; pädagogischer Sachbedarf	1.000,00 €	1.254,00 €	720,00 €	1.200,00 €	480,00 €	
	Aktivitäten	1.600,00 €	0,00 €	1.800,00 €	0,00 €	-1.800,00 €	Kosten für Ausflüge
		13.840,00 €	7.589,00 €	11.388,00 €	15.580,00 €	4.192,00 €	
Kosten für Personal	Erzieher Brutto	75.014,00 €	62.963,00 €	123.881,00 €	109.503,00 €	-14.378,00 €	
	Arbeitgeberzuschuss BAV	1.440,00 €	240,00 €	2.880,00 €	2.880,00 €	0,00 €	
	Arbeitgeberkosten (Sozialversicherung)	20.773,00 €	14.452,00 €	40.261,00 €	35.731,00 €	-4.530,00 €	
	Erstattungen AufwendungsausgleichG	0,00 €	-1.607,00 €			0,00 €	Erstattungen von Krankenkassen
	Honorare	2.400,00 €	1.371,00 €	6.000,00 €	9.600,00 €	3.600,00 €	Hauswirtschaftskraft
	Freiberufler (Website, IT, etc.)				1.200,00 €	1.200,00 €	Im Vorjahr bei der Übungsleiterpauschale eingeplant.
	Sicherheitsbeauftragter	225,00 €	357,00 €	357,00 €	360,00 €	3,00 €	
	Übungsleiter-Pauschale	1.600,00 €	497,00 €	2.400,00 €	1.500,00 €	-900,00 €	beinhaltet die Kinderbetreuung für ungeplante Ausfälle. (Springerkraft)
	Fortbildungen	1.500,00 €	892,00 €	1.920,00 €	1.810,00 €	-110,00 €	laufende Fortbildungen
	Fachberatung; QM	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	960,00 €	-40,00 €	
	Arbeitskleidung/Sicherheitskleidung	800,00 €	925,00 €	900,00 €		-900,00 €	Für 2023 ist erneut darüber zu entscheiden.
	Berufsgenossenschaft und Arbeitsschutz	400,00 €	500,00 €	500,00 €	504,00 €	4,00 €	

		105.152,00 €	81.590,00 €	180.099,00 €	164.048,00 €	-16.051,00 €	
Kosten für Verwaltung	Waldhandy, Webseite, Bürobedarf für Verwaltung	800,00 €	1.542,00 €	600,00 €	1.200,00 €	600,00 €	Die Neuanschaffungen sind auf des Wechsels in der Leitung notwendig.
	Verwaltungskosten	1.000,00 €	102,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	
	Kita-App				420,00 €	420,00 €	Für die Kommunikation und die Dokumentation. Monatliche Lizenzgebühr.
	Steuerberatung / Buchhaltung	1.880,00 €	1.896,00 €	1.880,00 €	1.920,00 €	40,00 €	
	Versicherungen	642,00 €	890,00 €	642,00 €	642,00 €	0,00 €	
	Kontoführung	42,00 €	140,00 €	42,00 €	48,00 €	6,00 €	
	BVNW	65,00 €	65,00 €	65,00 €	95,00 €	30,00 €	
	Hausapotheke	67,00 €	0,00 €	100,00 €	120,00 €	20,00 €	
	Fachzeitschriften				240,00 €	240,00 €	im Vorjahr bei den päd.
	Verbrauchsmaterial				460,00 €	460,00 €	Sachbedarf eingeplant.
		4.496,00 €	4.635,00 €	4.829,00 €	6.645,00 €	1.816,00 €	
	Gesamtausgaben:	123.488,00 €	93.814,00 €	196.866,00 €	187.593,00 €	-9.273,00 €	
	Ergebnis	-24.681,56 €	9.609,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Belastung Gemeinde für die Naturkita:						
	I. Ausgaben:						
	Defizitzahlung an Kita	141.519,00 €					
	Wohnsitzanteile an Kreis	19.758,00 €					
		161.277,00 €					
	II. Einnahmen:						
	Standortförderung	116.004,00 €					
		116.004,00 €					
	Belastung Gemeinde:	45.273,00 €					
	Vorjahre:						
	2022	64.710,00 €					
	2021	40.835,54 €					

Gemeinde Hetlingen

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 0561/2022/HET/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 09.11.2022
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	16.11.2022	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	07.12.2022	öffentlich

Genehmigung von Kreditaufnahmen durch die Kommunalaufsichtsbehörde

Sachverhalt:

Nach § 85 (1) S. 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) dürfen Kredite nur für Investitionen aufgenommen werden. Die vorgesehenen Kreditaufnahmen bedürfen nach § 85 (2) S. 1 GO in der Regel einer Genehmigung durch die Kommunalaufsicht.

Die Kommunalaufsicht hat eine Genehmigung zu versagen, wenn die Kreditverpflichtungen nicht mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde im Einklang stehen (§ 85 (2) S. 3 GO). Maßstab für die Genehmigung sind die Grundsätze einer geordneten Haushaltswirtschaft. Die Genehmigung kann auch unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden (§ 85 (2) S. 2 GO).

Die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde muss dauerhaft gewährleistet bleiben. Sie kann als gesichert gelten, wenn die Gemeinde in der Lage ist, ihren Verpflichtungen nachzukommen, ihr Vermögen pfleglich und wirtschaftlich zu verwalten und die Finanzierungskosten und Folgekosten bevorstehender notwendiger Investitionen zu tragen. Erste Anhaltspunkte für diese Beurteilung liefern die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung sowie die Ergebnissrücklage. Im entsprechenden Planungszeitraum sollten Aufwendungen und Erträge ausgeglichen sein oder es sollte ein Jahresüberschuss entstehen. Die Entwicklung der Rücklage auf Grundlage der geplanten Jahresergebnisse der Folgejahre ist in der Übersicht 3.2 im Vorbericht des Haushaltsplans dargestellt.

Im Planungszeitraum ist nach dem Haushaltsentwurf mit deutlichen Defiziten zu rechnen. Um bereits vor der Beschlussfassung eine Rückmeldung zur Genehmigungsfähigkeit der Kreditaufnahmen zu bekommen, wurde der Kommunalaufsicht des Kreises Pinneberg der Haushaltsentwurf zur Verfügung gestellt.

Die Rückmeldung beinhaltet verschiedene Aspekte, die für die gemeindlichen Gremien eine große Bedeutung erlangen könnten.

Zur Investitionsnotwendigkeit benötigt die Aufsichtsbehörde weitergehende Informationen. Auf Grundlage der Investitionsplanung der Gemeinde stellt die Verwaltung Informationen zusammen und stellt diese der Kommunalaufsicht zur Verfügung.

Für eine positivere Zukunftsprognose mögen weitere Konsolidierungsmaßnahmen vorgeschlagen werden. Die „Vorschlagsliste zur Beschränkung der Aufwendungen und Auszahlungen und zur Ausschöpfung der Ertrags- und Einzahlungsquellen“ enthält jedoch keine oder kaum Maßnahmen, die die Finanzlage der Gemeinde signifikant verbessern könnten.

Bei den bisher vorliegenden Informationen würde die Kommunalaufsicht voraussichtlich Haushaltsgespräche mit der Gemeinde führen. Die Aufsichtsbehörde ist berechtigt, die Kreditaufnahme zu versagen oder teilweise zu versagen. Soweit die Investitionsnotwendigkeit gegenüber der Kommunalaufsicht nicht hinreichend begründet werden kann, könnten Kreditaufnahmen versagt werden und Investitionen wären in diesem Umfang nicht durchführbar.

Stellungnahme der Verwaltung:

Für die Haushaltsplanung gilt das Vorsichtsprinzip. Fördermittel sind erst in die Haushaltsplanung einzustellen, wenn ein Förderbescheid vorliegt. Aufwendungen sind zu schätzen, sofern keine genauen Zahlen zur Verfügung stehen. Der Haushaltsplan enthält hohe Investitionsauszahlungen. Förderbescheide liegen nicht oder nicht in dem zu erwartenden Umfang vor.

Die notwendigen investiven Mittel müssen voll als Kreditaufnahme eingeplant werden. Zusätzliche Förderbescheide mindern den tatsächlichen Kreditbedarf. Im Haushaltsentwurf ist außerdem von marktüblichen Kreditzinsen auszugehen. Auf Grundlage von Marktdaten liegen die Zinsen aktuell bei bis zu 4 %.

Für diverse Maßnahmen sollen bis zum Ende des Jahres Kredite beim Kommunalen Investitionsfonds (KIF) beantragt werden. Die Zinssätze liegen mit 2 % deutlich unterhalb des Marktniveaus. Auch hier können kostengünstigere Konditionen erst in die Planung übernommen werden, wenn ein Bescheid vorliegt. Förder- und Kreditprogramme der KfW werden zusätzlich beobachtet.

Neben der Investitionsnotwendigkeit wird die Verwaltung auch Informationen zu wahrscheinlichen Förderungen und Kreditkonditionen zusammenstellen, um eine Kreditgenehmigung bei der Kommunalaufsicht zu erwirken.

(Bürgermeister)