

Gemeinde Haseldorf

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0543/2023/HaD/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 02.01.2023
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf	09.02.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	28.02.2023	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2022

Sachverhalt:

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Haseldorf für das Haushaltsjahr 2022 ist der Bürgermeister verpflichtet, der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich über die geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen 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,-- € 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 der deckungspflichtigen Ansätze erhöht werden. Eine Genehmigungspflicht ist auch hier solange nicht gegeben, wie der gesamte Deckungskreis nicht überschritten wird. Nur darüber hinaus gehende 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 Haseldorf beigelegt. Darüber hinaus wird 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 vorläufig durch Minderausgaben in anderen Bereichen sichergestellt.

Fördermittel durch Dritte:

Entfällt.

Beschlussvorschlag:

Die gemäß der Beschlussvorlage beigefügten Zusammenstellung der im Haushaltsjahr 2022 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Haseldorf werden zur Kenntnis genommen. Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen zu genehmigen.

Kullig
(Bürgermeister)

Anlagen:

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen,
Deckungskreisübersicht

0001:	Gemeindeorgane Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 111100		31.900	0,00	31.900,00	0,00	0,00	29.674,54	0,00	2.225,46
Summe 612000		0	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	-10,00
Summe		31.900	0,00	31.900,00	0,00	0,00	29.684,54	0,00	2.215,46

Summe Verfügbar

2.225,46

0003:	Gebäudemanagement Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 111300		150.400	0,00	150.400,00	0,00	224,91	99.677,22	0,00	50.497,87

Summe Verfügbar

50.497,87

0005:	Statistik und Wahlen Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 121000		400	0,00	400,00	0,00	0,00	249,45	0,00	150,55

Summe Verfügbar

150,55

0007:	Brandschutz Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 126000		46.900	0,00	46.900,00	0,00	0,00	49.397,90	0,00	-2.497,90

Summe Verfügbar

-2.497,90

0008:	Schulen Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 211000		259.300	0,00	259.300,00	0,00	0,00	232.592,40	0,00	26.707,60
Summe 211100		0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 217000		75.000	0,00	75.000,00	0,00	0,00	52.303,76	0,00	22.696,24
Summe 218200		189.700	0,00	189.700,00	0,00	0,00	100.194,90	0,00	89.505,10
Summe 221000		10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	8.860,12	0,00	1.139,88
Summe		534.000	0,00	534.000,00	0,00	0,00	393.951,18	0,00	140.048,82

Summe Verfügbar

140.048,82

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
-------	-------------	--------	----------	--------	---------	----------	------------	---------	-----------

0015:	Büchereien Ergebnishaushalt								
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...								

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 272000		5.800	0,00	5.800,00	0,00	0,00	4.894,51	0,00	905,49

Summe Verfügbar

905,49

0016:	Heimat- und sonstige Kulturpflege Ergebnishaushalt								
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...								

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 281000		4.600	0,00	4.600,00	0,00	0,00	4.907,15	0,00	-307,15

Summe Verfügbar

-307,15

0018:	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege Ergebnishaushalt								
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...								

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 331000		1.900	0,00	1.900,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	200,00

Summe Verfügbar

200,00

0019:	Jugendarbeit Ergebnishaushalt								
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...								

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 362100		500	0,00	500,00	0,00	0,00	199,99	0,00	300,01

Summe Verfügbar

300,01

0020:	Tageseinrichtungen für Kinder Ergebnishaushalt								
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...								

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 365000		987.500	0,00	987.500,00	0,00	0,00	973.102,38	0,00	14.397,62

Summe Verfügbar

14.397,62

0021:	Gesundheitseinrichtungen								
-------	---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

	Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
	Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 412000		5.700	0,00	5.700,00	0,00	0,00	5.660,88	0,00	39,12

Summe Verfügbar

39,12

0024:	Stadtplanung
	Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
	Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 511000		42.300	0,00	42.300,00	0,00	0,00	11.680,97	0,00	30.619,03

Summe Verfügbar

30.619,03

0026:	Abwasserbeseitigung
	Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
	Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 538000		5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	273,70	0,00	4.726,30

Summe Verfügbar

4.726,30

0027:	Gemeindestraßen
	Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
	Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 541000		122.300	0,00	122.300,00	0,00	0,00	120.136,69	0,00	2.163,31

Summe Verfügbar

2.163,31

0028:	Parkeinrichtungen
	Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
	Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 546000		4.000	0,00	4.000,00	0,00	0,00	1.745,73	0,00	2.254,27

Summe Verfügbar

2.254,27

0029:	Hafen
	Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
	Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 552000		16.300	0,00	16.300,00	0,00	0,00	6.995,12	0,00	9.304,88

Summe Verfügbar

9.304,88

0034:	Umlagen Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 611000		1.251.600	0,00	1.251.600,00	0,00	0,00	1.258.433,66	0,00	-6.833,66

Summe Verfügbar

-6.833,66

0151:	Büchereien Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: unechte Deckung Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigen...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 272000		2.000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	1.833,55	0,00	166,45

Mehr-/Mindererträge

0,00

Verfügbar Aufwendungen

166,45

Summe Verfügbar

166,45

Haushaltsüberschreitung Haseldorf 2022

TOP Ö 8

Md.	P	SK	Produktbezeichnung	Kontobezeichnung	Ansatz	AO	Verfügbar	DK	Begründung	zu genehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
12	111100	54310000	Gemeindeorgane	Geschäftsaufwendungen	1.500,00	1.686,05	-186,05	0001	Mehraufwand Bauhofabrechnung, Verteilung Haseldörper Norichten	0	0	0
12	111200	52510000	Serviceleistungen	Haltung von Fahrzeugen	1.000,00	2.274,83	-1.274,83		Kraftstoff, Wartung und Reifen	1274,83	0	1274,83
12	126000	52910010	Brandschutz	Repräsentationen und Kosten für Ehrungen	600,00	1.166,01	-566,01	0007	Nachrufe	0	0	0
12	126000	53134000	Brandschutz	Umlage Schlauchpflege	1.400,00	1.422,88	-22,88	0007	Umlagerhöhung	0	0	0
12	211000	54521000	Grundschule	Schulkostenbeiträge	22.000,00	25.132,40	-3.132,40	0008	Schulkostenbeiträge	0	0	0
12	262000	53180000	Musikpflege und Konzerte	Zuschüsse an Verbände und Vereine	300,00	750,00	-450,00		Auflösung Liedertafel	0	0	0
12	281000	52210000	Heimatspflege	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.500,00	4.907,15	-407,15	0016	Schredderaktion	0	0	0
12	281000	52710000	Heimatspflege	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	282,03	-282,03		Zusätzlicher Feuerlöscher	0	0	0
12	281020	53180000	Förderung von Heimatverbänden	Zuschüsse an Verbände und Vereine	2.300,00	2.350,00	-50,00		Zusätzliche Spende Landjugend	0	0	0
12	365000	52710000	Kindertagesstätten	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	37,98	-37,98		Rettungswegschild	0	0	0
12	365000	53186000	Kindertagesstätten	Zuschuss Tagespflege	33.000,00	38.331,40	-5.331,40	0020	Mehrkosten Tagespflege	0	0	0
12	412000	54525000	Zuschüsse an soziale Einrichtungen	Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle	3.300,00	3.315,92	-15,92	0021	Anlauf und Vermittlungsstelle Diakonie	0	0	0
12	541000	54410000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	74,47	-74,47		Versicherung Tempomessgerät	0	0	0
12	541000	78320000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro und unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	3.800,00	3.943,60	-143,60		Beschaffung Abfallbehälter	0	0	0
12	541000	78530000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	5.000,00	7.176,32	-2.176,32		Buswartehäuschen	2176,32	0	2176,32
12	552000	52710000	Hafenbetrieb	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	200,00	399,49	-199,49	0029	E-Check, Prüfung Feuerlöscher	0	0	0
12	611000	53410000	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen	Gewerbesteuerumlage	37.000,00	54.862,00	-17.862,00	0034	Mehraufwand durch höhere Gewerbesteuererträge	17862	0	17862
12	612000	55170000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	26.900,00	27.035,34	-135,34		Kreditzinsen Umschuldung	0	0	0
					142.800,00	175.147,87	-32.347,87			21313,15	0	21313,15

Gemeinde Haseldorf**Berichtswesen****Vorlage Nr.: 0545/2023/HaD/en**

Fachbereich: Finanzen	Datum: 09.01.2023
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf	09.02.2023	öffentlich

Entwicklung der wesentlichen Steuererträge und Umlageaufwendungen der Gemeinde**Sachverhalt:**

Zur Information des Finanzausschusses über die aktuelle Finanzsituation der Gemeinde wird eine Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Produktgruppe 611 als Anlage beigelegt. Die Haushaltsplanung für das Jahr 2022 sieht im Nachtrag ein Defizit in Höhe von 36.100 € vor.

Stellungnahme der Verwaltung:

Bei der Gewerbesteuer kommt es voraussichtlich zu einem erfreulichen Mehrertrag. Es ist zu beachten, dass dieser Mehrertrag nicht in voller Höhe positiv auswirken wird. Durch den Mehrertrag steigt die Steuerkraft der Gemeinde. Neben einer höheren Gewerbesteuerumlage ist mit niedrigeren Schlüsselzuweisungen zu rechnen. Die Steuerkraft ist außerdem Grundlage für die Berechnung von Amts- und Kreisumlage.

Kullig
(Bürgermeister)

Anlagen:

Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Gemeinde

09.01.2023

Anlage 1

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

	Planwert 2022	Sollwert 2022	Differenz zur Haushaltsplanung	nachrichtlich: 2021
<u>Erträge:</u>				
Grundsteuer A	40.900,00 €	40.932,47 €	32,47 €	38.641,90 €
Grundsteuer B	288.100,00 €	288.112,13 €	12,13 €	272.597,30 €
Gewerbsteuer	401.500,00 €	593.349,07 €	191.849,07 €	541.249,97 €
Hundesteuer	16.100,00 €	16.285,00 €	185,00 €	16.937,50 €
Sonderausgleich	120.200,00 €	120.216,00 €	16,00 €	102.300,00 €
Schlüsselzuweisungen	654.900,00 €	654.924,00 €	24,00 €	499.920,00 €
Einkommensteueranteile	1.108.000,00 €	1.139.385,00 €	31.385,00 €	1.076.184,00 €
Umsatzsteueranteile	42.900,00 €	43.689,00 €	789,00 €	51.636,00 €
<u>Aufwendungen:</u>				
Gewerbsteuerumlage *	37.000,00 €	54.862,00 €	- 17.862,00 €	52.031,00 €
Kreisumlage	759.800,00 €	759.793,96 €	6,04 €	744.593,44 €
Amtsumlage	453.800,00 €	453.800,00 €	- €	410.013,02 €
Veränderung gegenüber Haushaltsplanung:			+ 206.436,71 €	

Gemeinde Haseldorf**Beschlussvorlage****Vorlage Nr.: 0546/2023/HaD/BV**

Fachbereich: Finanzen	Datum: 09.01.2023
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf	09.02.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	28.02.2023	öffentlich

Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr**Sachverhalt:**

Gemäß § 4 der Satzung für Sondervermögen der Gemeinde Haseldorf für die Kameradschaftspflege der Freiwilligen Feuerwehr ist für jedes Haushaltsjahr von der Mitgliederversammlung ein vom Wehrvorstand aufzustellender Einnahme- und Ausgabeplan zu beschließen. Nach Zustimmung der Gemeindevertretung tritt der Plan in Kraft. Eine Ablehnung der Gemeindevertretung wäre gegenüber dem Wehrvorstand zu begründen.

Nach § 10 der Satzung ist nach Abschluss des Haushaltsjahres eine Einnahme- und Ausgabenrechnung aufzustellen. Die Einnahme- und Ausgaberechnung ist der Gemeindevertretung vorzulegen.

Der Wehrvorstand der Freiwilligen Feuerwehr Haseldorf hat einen Einnahme- und Ausgabeplan für das Haushaltsjahr 2023 sowie eine Einnahme- und Ausgaberechnung für das Haushaltsjahr 2022 vorgelegt. Beide Unterlagen sind dieser Beschlussvorlage als Anlage beigelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Verwaltungsseitig wird empfohlen, der Einnahme- und Ausgabeplanung der Freiwilligen Feuerwehr für das Haushaltsjahr 2023 zuzustimmen. Die Einnahme- und Ausgaberechnung für das Haushaltsjahr 2022 ist zur Kenntnis zu nehmen.

Finanzierung:

Die Finanzierung der Kameradschaftspflege bei der Freiwilligen Feuerwehr ergibt sich aus der Einnahme- und Ausgabeplanung.

Fördermittel durch Dritte:

Siehe Einnahme- und Ausgabeplanung.

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, der Einnahme- und Ausgabeplanung der Freiwilligen Feuerwehr Haseldorf für das Haushaltsjahr 2023 zuzustimmen. Die Einnahme- und Ausgaberechnung der Freiwilligen Feuerwehr für das Haushaltsjahr 2022 wird zur Kenntnis genommen.

Daniel Kullig
(Bürgermeister)

Anlagen:

Einnahme- und Ausgabeplan der Freiwilligen Feuerwehr Haseldorf für 2023,
Einnahme- und Ausgaberechnung der Freiwilligen Feuerwehr Haseldorf für 2022.

[illegible]

Sondervermögen Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Haseldorf												
Einnahmen- und Ausgaben PLAN-IST-Vergleich für das Haushaltsjahr						2022						
	Gesamtplan											
	Nr.	Bezeichnung	Einnahmen Plan	Einnahmen Ist	Abweichung	Erläuterungen	Nr.	Bezeichnung	Ausgaben Plan	Ausgaben Ist	Abweichung	Erläuterungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	0	Zuwendungen von Mitgliedern	3.700,00 €	3.549,55 €	- 150,45 €		8	Ausgaben für Kameradschaftspflege und Versammlungen	4.500,00 €	3.618,00 €	- 882,00 €	
	1	Zuwendungen von Dritten	1.000,00 €	1.830,00 €	830,00 €		9	Ausgaben für Ehrungen, Geschenke und ähnliche Anlässe	300,00 €	1.034,90 €	734,90 €	
	2	Einnahmen aus Veranstaltungen	600,00 €	-	- 600,00 €		10	Ausgaben für Veranstaltungen	100,00 €	-	- 100,00 €	
	3	Veräußerung von Vermögens-gegenständen im Einzelwert ab 500 €	-	-	-	Einnahmen für Abgänge aus der Bestandsliste	11	Erwerb von Vermögensgegenständen im Einzelwert ab 500 €	800,00 €	-	- 800,00 €	Ausgaben für Zugänge zur Bestandsliste
	4	Erstattung von Auslagen durch Gemeinde und Dritte	-	-	-		12	Auslagen für Gemeinde und Dritte	-	-	-	
	5	Sonstige Einnahmen	-	-	-		13	Sonstige Ausgaben	300,00 €	275,69 €	- 24,31 €	
	6	Einzahlungen der Gemeinde	700,00 €	700,00 €	-		14	Auszahlungen an die Gemeinde	-	-	-	
	7	Entnahme aus der Rücklage	-	-	-	Automatische Buchung	15	Zuführung zur Rücklage	-	1.150,96 €	1.150,96 €	Automatische Buchung
	0-7	Gesamteinnahmen	6.000,00 €	6.079,55 €	79,55 €		8-15	Gesamtausgaben	6.000,00 €	6.079,55 €	79,55 €	
		Entwicklung der Rücklage	Plan	Ist	Abweichung							
		Stand der Rücklage am 1.1.2020	14.068,52 €	14.068,52 €	-							
		Entnahme	-	-	-							
		Zuführung	-	1.150,96 €	1.150,96 €							
		Stand der Rücklage am 31.12.2020	14.068,52 €	15.219,48 €	1.150,96 €							
	© Landesfeuerwehrverband Schleswig-Holstein e.V.											

[illegible]

Gemeinde Haseldorf

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 0547/2023/HaD/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 11.01.2023
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf	09.02.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	28.02.2023	öffentlich

Finanzierbarkeit gemeindlicher Projekte; Gespräch mit der Kommunalaufsichtsbehörde

Sachverhalt:

Der Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf hat in seiner Sitzung am 24.11.2022 folgenden Beschluss gefasst:

„Die Verwaltung möge gemeinsam mit dem Bürgermeister und dem Finanzausschussvorsitzenden das Gespräch mit der Kommunalaufsichtsbehörde suchen. Es möge erörtert werden, wie die Gemeinde die aufgeführten Projekte in den nächsten Jahren finanziell stemmen kann.“

Stellungnahme der Verwaltung:

Nach einem personellen Wechsel bei der Kommunalaufsicht Anfang 2022 wird eine frühzeitige Beteiligung insbesondere bei größeren Investitionen und Kreditaufnahmen begrüßt.

Ein Gespräch fand am 09.01.2023 beim Amt Geest und Marsch Südholstein statt. Weil die Gemeinde Haselau von verschiedenen Projekten ebenfalls betroffen ist, hat auch der Bürgermeister der Nachbargemeinde teilgenommen.

Der Fokus lag auf einer Vorstellung der geplanten Maßnahmen. Die Kommunalaufsicht versucht die Notwendigkeit der Investitionen zu beurteilen. Ist die mittelfristige Planung defizitär, so werden Kredite nur genehmigt, soweit die Aufsichtsbehörde von der Notwendigkeit überzeugt ist.

Aufgrund des verfassungsmäßig verankerten Rechts auf kommunale Selbstverwaltung greift sie nicht direkt in die Entscheidung der Gemeinden ein. Möglich ist beispielsweise eine teilweise Versagung der beantragten Kreditsumme. Daraufhin hätte die Gemeinde zu entscheiden, welche Maßnahmen gestrichen oder gekürzt werden.

In Anbetracht der Gemeindegröße sind enorme Investitionsvolumen zu stemmen. Wesentliche Kostenfaktoren in der Ergebnisrechnung steigen sprunghaft an. Bei Gemeinden der gleichen Größenklasse ist es deshalb keine Seltenheit, dass nach größeren Investitionen zunächst keine ausgeglichenen Haushalte vorgelegt werden können.

Die Haushaltsgenehmigung bezieht sich grundsätzlich auf den Gesamtbetrag der Kredite in dem entsprechenden Planjahr. Die Genehmigung für das Jahr 2023 wurde mit dem Kreditbetrag in Höhe von 1.815.500 € erteilt.

Auch wenn dies nicht explizit Bestandteil des Verfahrens ist, wird auch der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen betrachtet. Im Haushalt 2023 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 7.497.700 € enthalten. Verpflichtungsermächtigungen berechtigen zur Auftragserteilung für nachfolgende Haushaltsjahre. Im Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen sind die Forstsetzung der Maßnahmen am Feuerwehrgerätehaus und der Kindertagesstätte enthalten. Eine Verpflichtungsermächtigung wurde ebenfalls für das Sport- und Vereinsgebäude eingeworben, das in der mittelfristigen Finanzplanung 2024 und 2025 enthalten ist. Mit der Genehmigung des Haushalts 2023 hat die Kommunalaufsicht bereits zur Kenntnis genommen, dass eine Sporthalle entstehen soll, für die im Jahr 2023 die haushaltsrechtliche Befugnis zur Auftragserteilung besteht.

Der geplante Neubau der Grundschule Haseldorf wurde ebenfalls zur Kenntnis genommen. Eine Prüfung erfolgt im Rahmen des Genehmigungsprozesses des Amtshaushalts.

Zusätzliche Finanzierungsquellen konnte die Kommunalaufsicht nicht nennen. Es sind Fördermittel und die Möglichkeiten der Kreditaufnahme über den Kommunalen Investitionsfonds zu nutzen.

Momentan zeichnet sich ab, dass die Gemeinde nach Durchführung der Maßnahmen defizitäre Jahresabschlüsse vorlegen wird. Wenn der Bestand der Ergebnissrücklage aufgebraucht ist, besteht die Möglichkeit Fehlbetragszuweisungen zu beantragen. Um einen Anspruch auf diese Zahlungen zu haben, müssen die Steuerhebesätze so festgesetzt sein, wie es das Land in einer Hinweisliste zur Beschränkung der Aufwendungen und zur Ausschöpfung der Ertragsquellen festlegt. Momentan ist das in Haseldorf der Fall.

Weitere Vorgaben aus der Hinweisliste werden im Rahmen der Beantragung von Fehlbetragszuweisungen überprüft. Dabei werden vor allem freiwillige Angebote der Gemeinde überprüft und gegebenenfalls von der Zuweisung abgezogen. Freiwillige Maßnahmen der Jugendarbeit oder Förderungen des Feuerwehrwesens werden dabei in der Regel nicht in Abzug gebracht.

Soweit investive Maßnahmen als notwendig angesehen werden, wird die Kommunalaufsicht auch bei defizitären Haushalten eine Kreditgenehmigung erteilen. Um Abzüge bei möglichen Fehlbetragszuweisungen zu vermeiden, wären verschiedene Anpassungen vorzunehmen. Nach der aktuellen Hinweisliste des Landes müssten die Zuschüsse an Vereine teilweise gestrichen werden. Bei der

Hundesteuer wird ein Satz von mindestens 120 € je Hund vorgegeben. Außerdem wäre eine weitergehende Beteiligung des Sportvereins an den Kosten der Sportanlagen zu prüfen. Dabei wird auch anerkannt, dass die Beteiligung einen Verein nicht so stark belasten darf, dass die Mitgliederzahl massiv sinkt und die Sportanlagen dadurch geringer ausgelastet werden.

Daniel Kullig
(Bürgermeister)

Gemeinde Haseldorf

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 0548/2023/HaD/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 12.01.2023
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Haseldorf	09.02.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Haseldorf	28.02.2023	öffentlich

Gemeindliche Projekte; Mögliche Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Einsparpotenzialen

Sachverhalt:

Als Vorbereitung auf das Gespräch mit der Kommunalaufsicht wurden Informationen zu den Ergebnissen der Haushaltsplanung und den tatsächlichen Ergebnissen der vergangenen Jahre zusammengetragen. Außerdem wurden auf Grundlage des aktuellen Planungsstandes die mutmaßlichen Auswirkungen der Investitionen auf die Ergebnisrechnung berechnet.

Stellungnahme der Verwaltung:

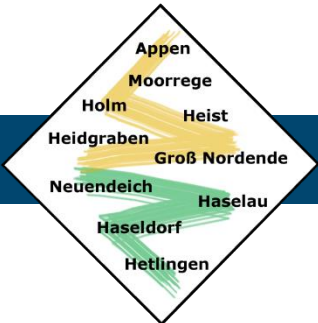
Die wesentlichen Informationen sind in einer Präsentation zusammengefasst und der Vorlage als **Anlage** beigelegt. Mögliche Einsparpotenziale wurden zusätzlich aufgenommen.

Daniel Kullig
(Bürgermeister)

Anlagen:

- Präsentation: Auswirkungen der Investitionen auf die Ergebnisrechnung

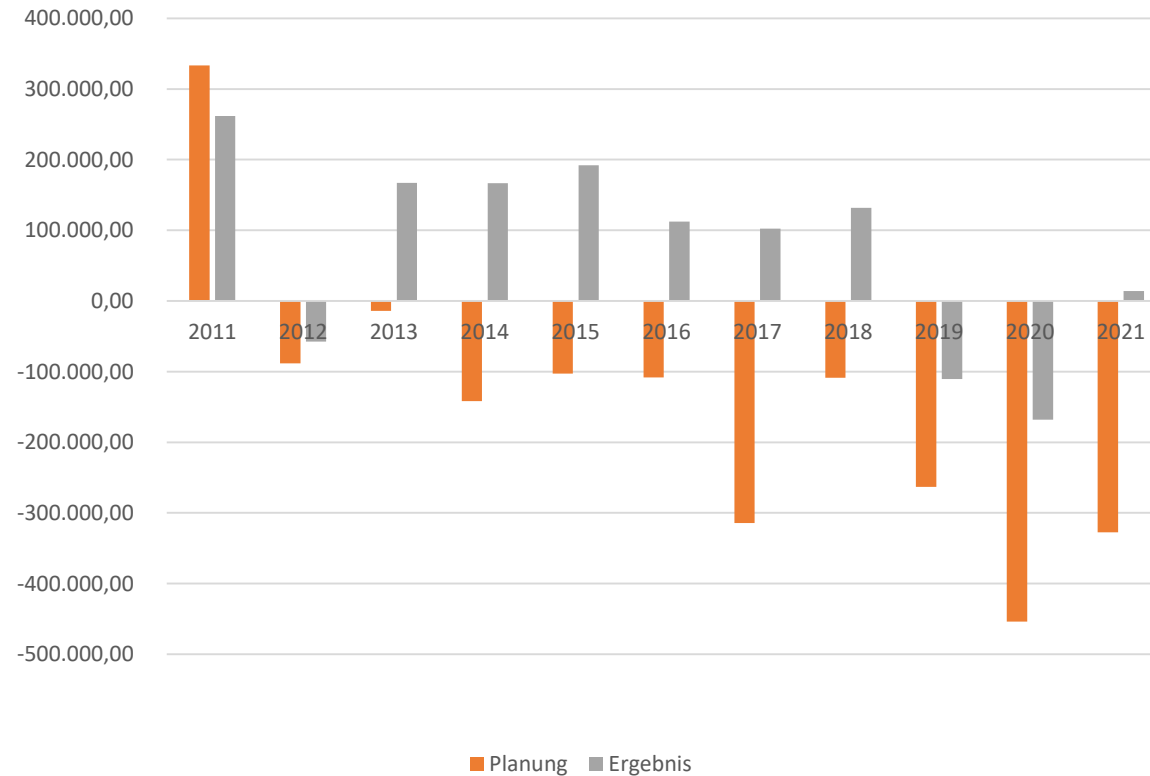
Gemeindliche Projekte; Mögliche Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Einsparpotenzialen



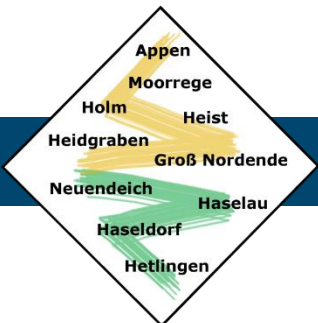
Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Übersicht über Ergebnisse der Haushaltsplanung und der tatsächlichen Ergebnisse



Die durchschnittliche Abweichung zwischen Plan und Ergebnis beträgt in den Jahren 2011 - 2021 + 218.242,10 €.

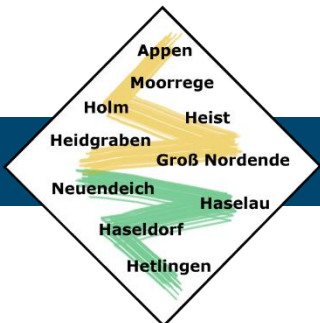
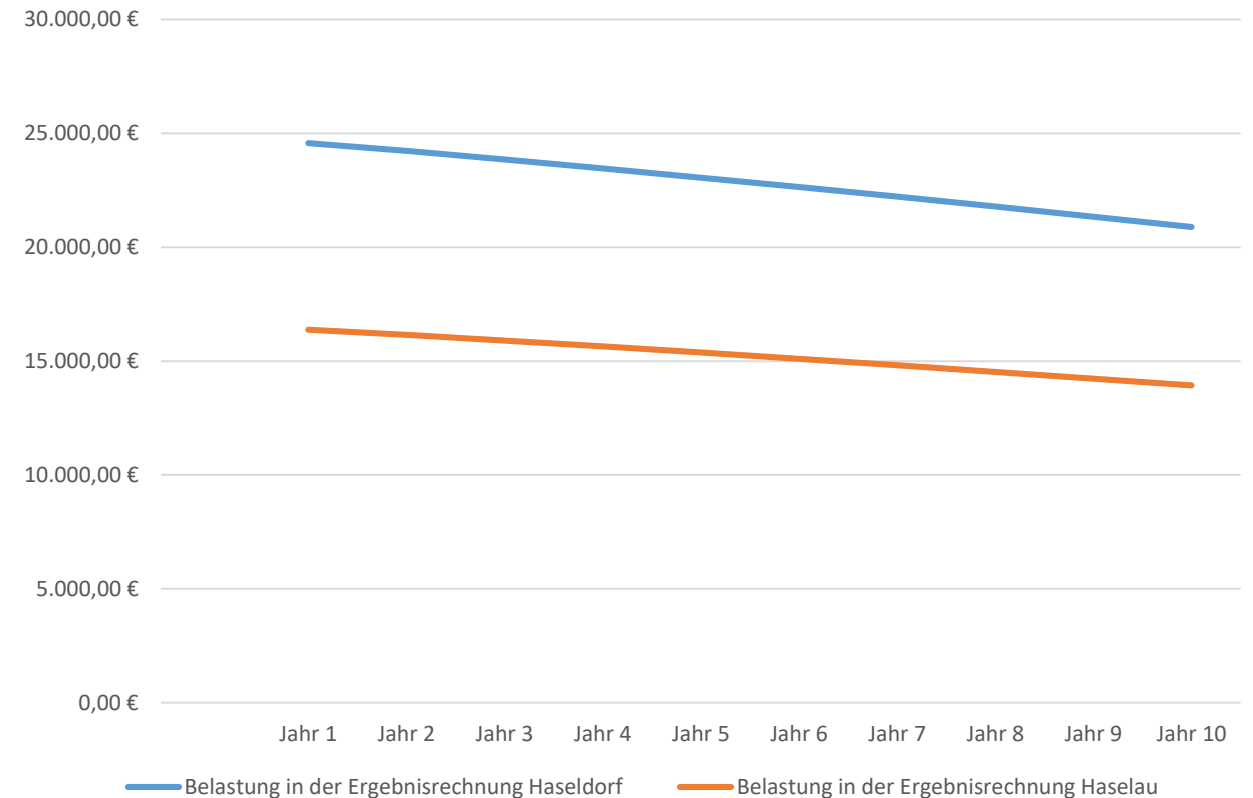


Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Erweiterung der Kindertagesstätte

Kostenanteil 60 %	1.140.000,00 €
Förderung	480.000,00 €
Gemeindeanteil	660.000,00 €
Auswirkung der Abschreibung (Gemeindeanteil / 80 Jahre ND)	8.250,00 €
anfängliche Zinskosten (Mischzins von <u>2,5 %</u>)	16.400,00 €

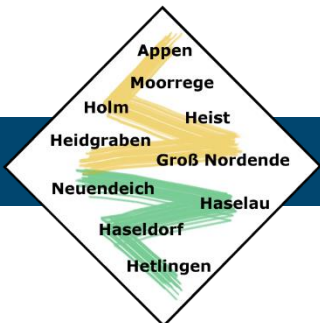
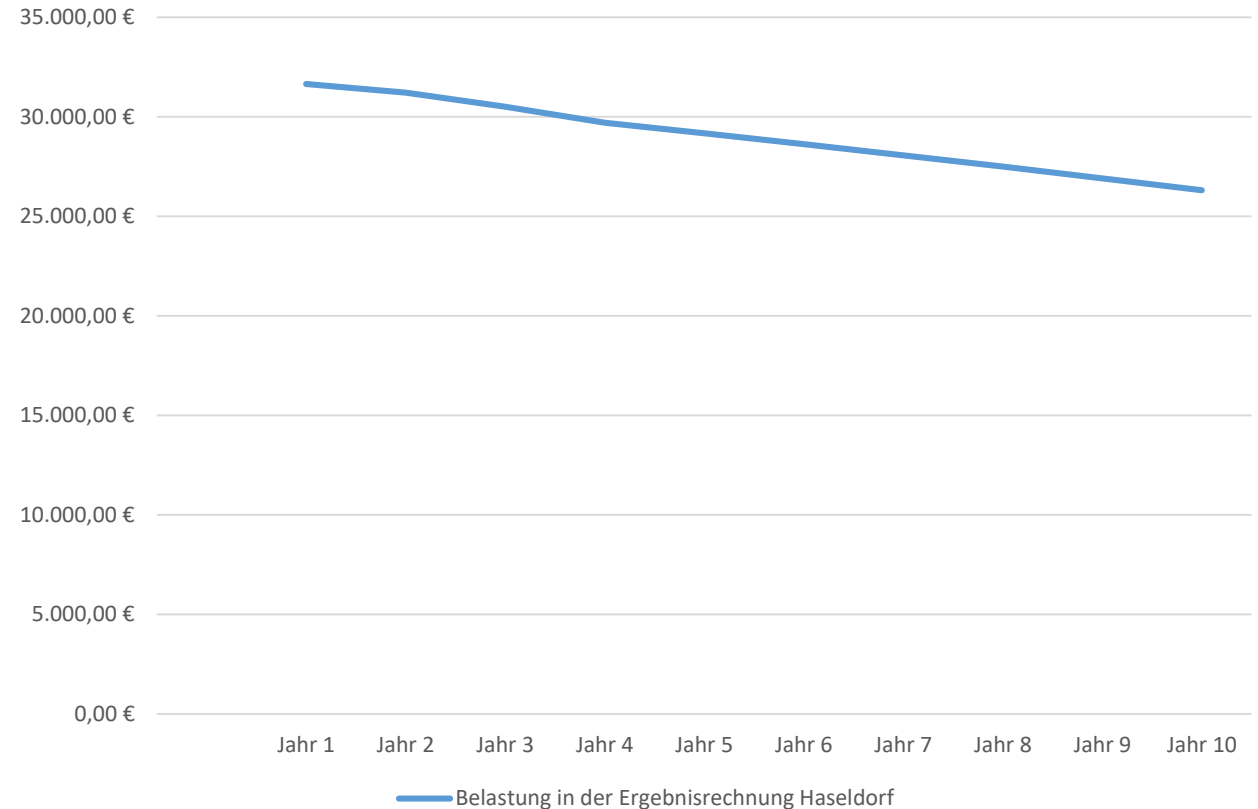


Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Umbau Feuerwache

Kostenanteil	1.600.000,00 €
Förderung	750.000,00 €
Gemeindeanteil	850.000,00 €
Auswirkung der Abschreibung (Gemeindeanteil / 80 Jahre ND)	10.625,00 €
anfängliche Zinskosten (Mischzins von 2,5 %)	21.100,00 €

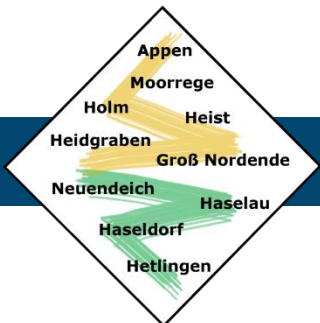
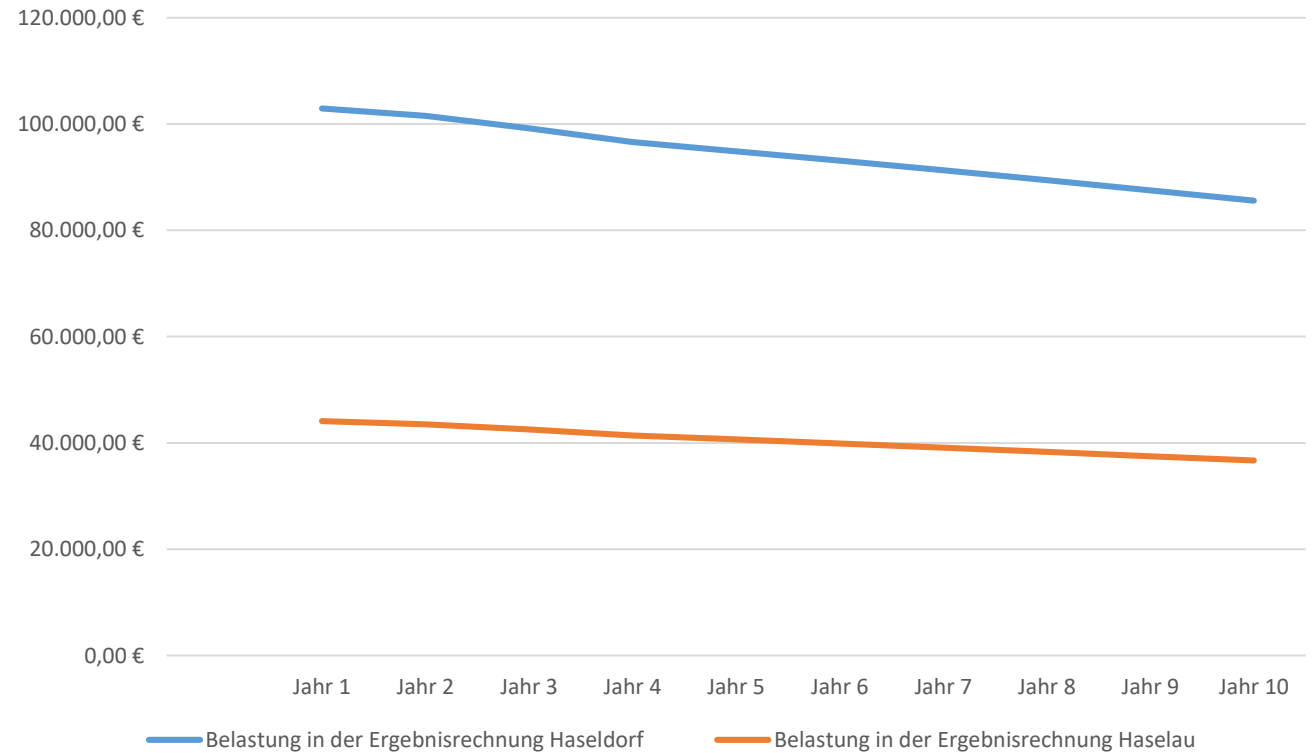


Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Sport- und Vereinsgebäude

Kostenanteil 70 %	5.530.000,00 €
Förderung	2.765.000,00 €
Gemeindeanteil	2.765.000,00 €
Auswirkung der Abschreibung (Gemeindeanteil / 80 Jahre ND)	34.562,50 €
anfängliche Zinskosten (Mischzins von 2,5 %)	68.400,00 €

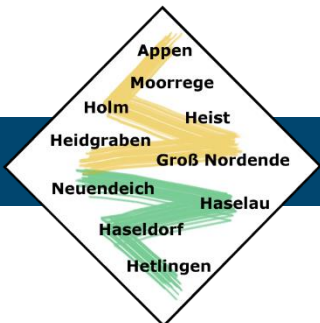
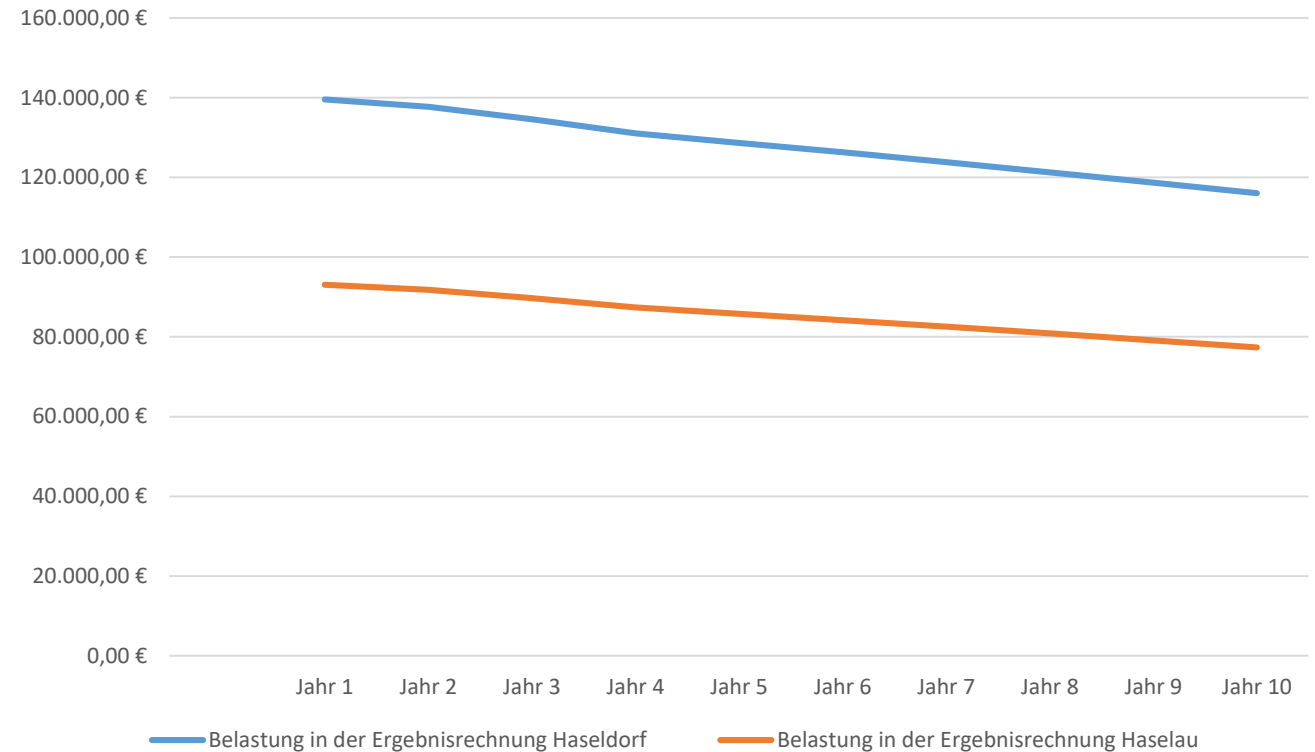


Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Schule

Kostenanteil 60 %	7.500.000,00 €
Förderung	3.750.000,00 €
Gemeindeanteil	3.750.000,00 €
Auswirkung der Abschreibung (Gemeindeanteil / 80 Jahre ND)	46.875,00 €
anfängliche Zinskosten (Mischzins von 2,5 %)	92.800,00 €

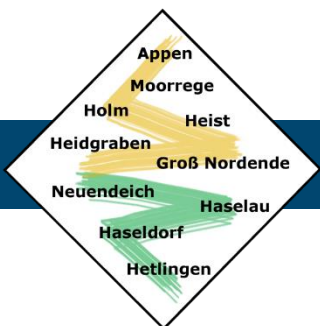
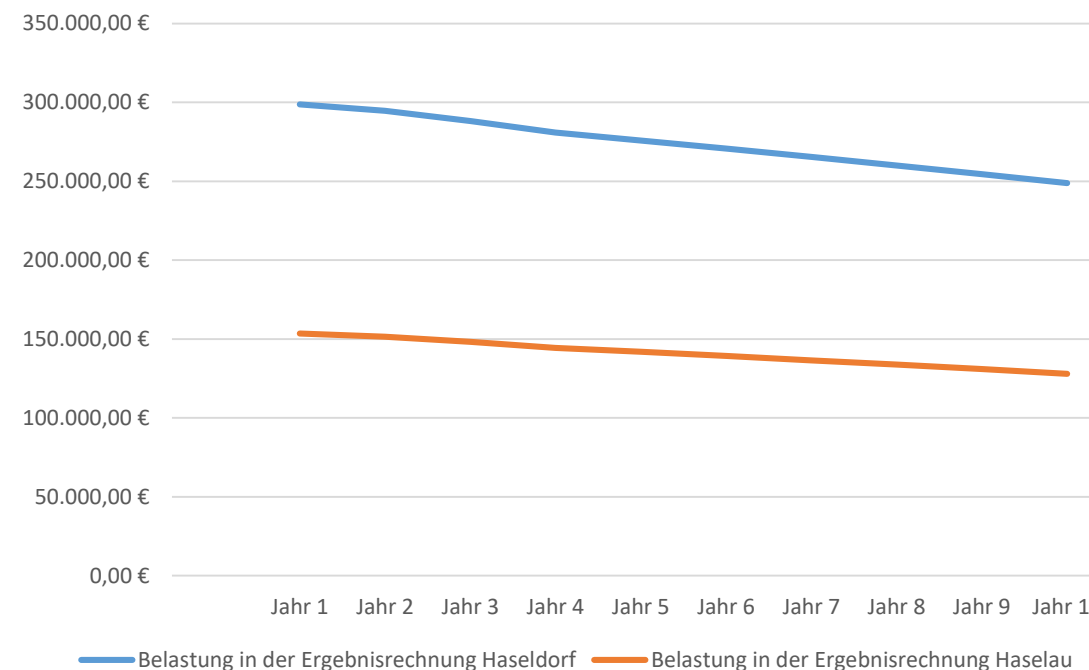


Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Gesamt

Belastung in der Ergebnisrechnung		
	Haseldorf	Haselau
Jahr 1	298.691,61 €	153.533,07 €
Jahr 2	294.704,46 €	151.483,60 €
Jahr 3	288.122,21 €	148.126,58 €
Jahr 4	280.784,85 €	144.390,09 €
Jahr 5	275.778,02 €	141.818,06 €
Jahr 6	270.644,89 €	139.181,09 €
Jahr 7	265.382,17 €	136.477,62 €
Jahr 8	259.986,66 €	133.705,90 €
Jahr 9	254.454,99 €	130.864,22 €
Jahr 10	248.783,73 €	127.950,84 €



Amt Geest und Marsch Südholstein

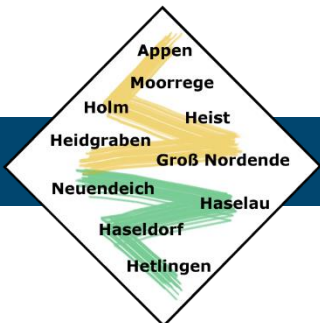
Fachbereich Finanzen

Einsparpotenziale

	Gesamt	Haseldorf	Haselau
Miete Container Schule	12.500,00 €	7.500,00 €	5.000,00 €
Miete Fluchttreppe Schule (ggf. wegfallend)	24.000,00 €	14.400,00 €	9.600,00 €
Miete Container Kindertagesstätte	15.700,00 €	9.420,00 €	6.280,00 €
ggf. Hafengebäude	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €
Gesamt	72.200,00 €	51.320,00 €	20.880,00 €

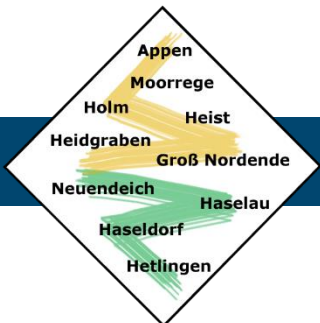
Die bestehenden Gebäude der Turnhalle und der Schule verursachen mit den Grundflächen von etwa 1.700 m² jährliche Energiekosten von 52.000 €. Die Reinigungskosten liegen bei 32.000 €.

Die geplanten Gebäude haben Grundflächen von etwa 5.300 m². Die Energiekosten je m² werden deutlich geringer ausfallen. Höhere Kosten sind bei der Reinigung zu erwarten.



Fazit

- Die vorgestellten Zahlen sind mit verschiedenen Unsicherheiten behaftet. Sie können nur ein Gefühl dafür vermitteln, in welcher Größenordnung die Gemeinde durch die Investitionen belastet wird.



Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen