

Gemeinde Hetlingen

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 0586/2023/HET/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 02.03.2023
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	22.03.2023	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 ein Defizit in Höhe von 338.900 € vor.

Stellungnahme der Verwaltung:

Bei der Amtsumlage wird sich der Betrag durch Verbuchung nicht abrechenbarer Einsätze des Amtsbauhofes im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erhöhen.

Rahn-Wolff
(Bürgermeister)

Anlagen:

Übersicht über die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Gemeinde

02.03.2023

Anlage 1

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

	Planwert 2022	Sollwert 2022	Differenz zur Haushaltsplanung	nachrichtlich: 2021
<u>Erträge:</u>				
Grundsteuer A	24.500,00 €	24.672,81 €	172,81 €	24.698,27 €
Grundsteuer B	242.200,00 €	242.277,72 €	77,72 €	229.814,54 €
Gewerbsteuer	170.000,00 €	175.195,15 €	5.195,15 €	96.538,26 €
Hundesteuer	17.100,00 €	17.341,67 €	241,67 €	16.158,33 €
Sonderausgleich	99.200,00 €	99.276,00 €	76,00 €	84.480,00 €
Schlüsselzuweisungen	498.100,00 €	498.132,00 €	32,00 €	350.904,00 €
Einkommensteueranteile	905.000,00 €	973.975,00 €	68.975,00 €	888.727,00 €
Umsatzsteueranteile	71.000,00 €	72.263,00 €	1.263,00 €	85.406,00 €
<u>Aufwendungen:</u>				
Gewerbsteuerumlage *	8.900,00 €	16.845,00 €	- 7.945,00 €	9.276,00 €
Kreisumlage	584.400,00 €	584.316,01 €	83,99 €	577.435,86 €
Amtsumlage	341.300,00 €	341.285,20 €	14,80 €	319.109,49 €
Veränderung gegenüber Haushaltsplanung:			+ 68.187,14 €	

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0587/2023/HET/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 02.03.2023
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	22.03.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	05.04.2023	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2022

Sachverhalt:

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Hetlingen 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 Hetlingen beigefügt. 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:

Eine 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 Hetlingen werden zur Kenntnis genommen. Der Finanzausschuss empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen zu genehmigen.

Michael Rahn-Wolff
(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		60.600	0,00	60.600,00	0,00	0,00	26.637,12	0,00	33.962,88
Summe 612000		0	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	-10,00
Summe		60.600	0,00	60.600,00	0,00	0,00	26.647,12	0,00	33.952,88

Summe Verfügbar

33.962,88

0002:	Interner Service 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 111200		5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	2.372,72	0,00	2.627,28

Summe Verfügbar

2.627,28

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		231.000	0,00	231.000,00	0,00	6.559,09	225.141,41	0,00	-700,50

Summe Verfügbar

-700,50

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		200	0,00	200,00	0,00	0,00	131,20	0,00	68,80

Summe Verfügbar

68,80

0006:	Bürgerbüro 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 122100		1.700	0,00	1.700,00	0,00	0,00	15,62	0,00	1.684,38

Summe Verfügbar

1.684,38

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		44.300	0,00	44.300,00	0,00	0,00	42.483,29	0,00	1.816,71

Summe Verfügbar

1.816,71

0009:
Grundschule
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		51.900	0,00	51.900,00	0,00	0,00	39.044,74	0,00	12.855,26
Summe 211100		0	0,00	0,00	0,00	0,00	3.306,63	0,00	-3.306,63
Summe		51.900	0,00	51.900,00	0,00	0,00	42.351,37	0,00	9.548,63

Summe Verfügbar

9.548,63

0010:
Schulkostenbeiträge
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		22.000	0,00	22.000,00	0,00	0,00	33.749,82	0,00	-11.749,82
Summe 211100		0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 217000		80.000	0,00	80.000,00	0,00	0,00	70.921,28	0,00	9.078,72
Summe 218200		145.000	0,00	145.000,00	0,00	0,00	169.956,03	0,00	-24.956,03
Summe 221000		8.500	0,00	8.500,00	0,00	0,00	21.945,76	0,00	-13.445,76
Summe		255.500	0,00	255.500,00	0,00	0,00	296.572,89	0,00	-41.072,89

Summe Verfügbar

-41.072,89

0015:
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		500	0,00	500,00	0,00	0,00	481,01	0,00	18,99

Summe Verfügbar

18,99

0018:
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		18.100	0,00	18.100,00	0,00	0,00	14.719,92	0,00	3.380,08

Summe Verfügbar

3.380,08

0019:	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		1.279.900	0,00	1.279.900,00	0,00	0,00	1.273.740,17	0,00	6.159,83

Summe Verfügbar

6.159,83

0020:	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		4.300	0,00	4.300,00	0,00	0,00	4.338,36	0,00	-38,36

Summe Verfügbar

-38,36

0021:	Sportstätten 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 424000		3.300	0,00	3.300,00	0,00	0,00	2.616,02	0,00	683,98

Summe Verfügbar

683,98

0022:	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		4.300	0,00	4.300,00	0,00	0,00	2.154,04	0,00	2.145,96

Summe Verfügbar

2.145,96

0025:	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		800	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00

Summe Verfügbar

800,00

0026:	Gemeindestraßen Ergebnishaushalt
	Deckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung

Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigten...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 541000		218.500	0,00	218.500,00	0,00	0,00	188.974,30	0,00	29.525,70

Summe Verfügbar

29.525,70

0027: Straßenreinigung und Winterdienst
ErgebnishaushaltDeckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigten...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 545000		12.500	0,00	12.500,00	0,00	0,00	7.524,11	0,00	4.975,89

Summe Verfügbar

4.975,89

0032: Umlagen
ErgebnishaushaltDeckungskreistyp: echte gegenseitige Deckung
Berechtigung bei unechter Deckung: Summe der Mehreinzahlungen berechtigten...

Konto	Bezeichnung	Ansatz	Reste-VJ	Gesamt	Sperren	Aufträge	Angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
Summe 611000		935.100	0,00	935.100,00	0,00	0,00	942.446,21	0,00	-7.346,21

Summe Verfügbar

-7.346,21

Haushaltsüberschreitungen Hetlingen 2022

TOP Ö 13

Md.	P	SK	Produktbezeichnung	Kontobezeichnung	Ansatz	AO	Verfügbar	DK	Begründung	zu genehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
13	111100	52910000	Gemeindeorgane	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	316,91	-316,91	0001	-	0,00	0,00	0,00
				Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	13.100,00	13.557,00	-457,00	0001	Entschädigungen Bürgermeister	0,00	0,00	0,00
13	111100	54210000	Gemeindeorgane									
13	111100	54310000	Gemeindeorgane	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	3.913,62	-913,62	0001	u.a. Nachrufe	0,00	0,00	0,00
13	111300	50220000	Gebäudemanagement	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	3.100,00	3.561,59	-461,59	0003	-	0,00	0,00	0,00
13	111300	52410000	Gebäudemanagement	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	106.000,00	108.514,39	-2.514,39	0003	versch. Mehraufw.	2.514,39	0,00	2.514,39
13	111300	52710000	Gebäudemanagement	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	600,00	734,57	-134,57		Batterie MZH	0,00	0,00	0,00
13	111300	78310000	Gebäudemanagement	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	6.300,00	6.407,10	-107,10		Reinigungs- maschine	0,00	0,00	0,00
13	111310	54310000	Liegenschaftsverwaltung	Geschäftsaufwendungen	0,00	75,00	-75,00		Gebühren Grundbuch	0,00	0,00	0,00
13	111310	78210000	Liegenschaftsverwaltung	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	187,13	-187,13		Notarkosten Weidenallee	0,00	0,00	0,00
13	126000	52610000	Brandschutz	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.700,00	8.143,58	-2.443,58	0007	Bekleidung	2.443,58	0,00	2.443,58
13	126000	52710000	Brandschutz	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.800,00	6.950,84	-3.150,84	0007	Wartung, Kleinbeschaffungen	3.150,84	0,00	3.150,84
13	126000	54310000	Brandschutz	Geschäftsaufwendungen	600,00	787,36	-187,36	0007	Nachruf	0,00	0,00	0,00
13	126000	78320000	Brandschutz	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	22.700,00	26.239,11	-3.539,11		Schutzhelme, Bekleidung	3.539,11	0,00	3.539,11
13	211000	52912200	Grundschule	Schulveranstaltungen	1.300,00	1.572,92	-272,92	0009	Beförderungskosten	0,00	0,00	0,00
13	211000	54318900	Grundschule	Geschäftsaufwendungen - sonstige Geschäftsausgaben	1.300,00	2.021,00	-721,00		Klassen- gemeinschaftstage	0,00	0,00	0,00
13	211000	54521000	Grundschule	Schulkostenbeiträge	22.000,00	33.749,82	-11.749,82	0010	Beiträge	11.749,82	0,00	11.749,82
13	211000	52912000	Grundschule	Lernmittel	2.800,00	4.262,11	-1.462,11	0009	div. Bücher und Hefte	0,00	0,00	0,00
13	218200	54521000	Gemeinschaftsschule	Schulkostenbeiträge	145.000,00	169.956,03	-24.956,03	0010	Beiträge	24.956,03	0,00	24.956,03
13	221000	54521000	Förderschule	Schulkostenbeiträge	8.500,00	21.945,76	-13.445,76	0010	Beiträge	13.445,76	0,00	13.445,76
13	281000	78320000	Heimatspflege	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	0,00	496,08	-496,08		Jugendinitiative Wildbienenhilfe	0,00	0,00	0,00

Haushaltsüberschreitungen Hetlingen 2022

Md.	P	SK	Produktbezeichnung	Kontobezeichnung	Ansatz	AO	Verfügbar	DK	Begründung	zu genehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
13	365000	54310000	Kindertagesstätten	Geschäftsaufwendungen	0,00	3.804,03	-3.804,03		Gutachten Legionellen	3.804,03	3.293,52	510,51
13	365000	54523000	Kindertagesstätten	Kostenanteile gemäß § 25 Abs. 2 KiTaG	0,00	1.977,66	-1.977,66	0019	Kostenausgleiche Vorjahre	0,00	0,00	0,00
13	365000	78530000	Kindertagesstätten	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	108.100,00	109.917,97	-1.817,97		Naturkita	1.817,97	0,00	1.817,97
13	366000	52110000	Einrichtungen der Jugendarbeit	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.500,00	13.142,14	-2.642,14		Material, Einsätze Bauhof	2.642,14	0,00	2.642,14
13	366000	78320000	Einrichtungen der Jugendarbeit	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	0,00	234,31	-234,31		Abfallbehälter	0,00	0,00	0,00
13	412000	54525000	Zuschüsse an soziale Einrichtungen	Kostenanteil Anlauf- und Vermittlungsstelle	2.500,00	2.541,24	-41,24	0020	Höherer Satz	0,00	0,00	0,00
13	424000	52710000	Sportanlagen	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.800,00	1.820,86	-20,86	0021	-	0,00	0,00	0,00
13	424000	54310000	Sportanlagen	Geschäftsaufwendungen	0,00	919,50	-919,50		Fluchtpläne	0,00	0,00	0,00
13	541000	54310000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	5.673,66	-2.173,66		Ing.-Leistungen Aufnahme Wege	2.173,66	0,00	2.173,66
13	541000	54410000	Neubau und Unterhaltung von Gemeindestraßen	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	74,49	-74,49		Elektronikversicherung Tempomessgerät	0,00	0,00	0,00
13	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	500,00	710,78	-210,78		Abfallbehälter	0,00	0,00	0,00
13	545000	52412000	Straßenreinigung und Winterdienst	Bewirtschaftung - Reinigung	5.000,00	5.283,33	-283,33	0027	Besenwagen, Straßeneinläufe	0,00	0,00	0,00
13	553000	54520000	Gräberfürsorge	Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	5.700,00	10.219,25	-4.519,25		Pauschale für 2 Jahre	4.519,25	0,00	4.519,25
13	554000	52410000	Natur- und Landschaftspflege	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	1.000,00	1.228,36	-228,36		Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00
13	611000	53410000	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen	Gewerbesteuerumlage	8.900,00	16.845,00	-7.945,00	0032	Höhere Erträge	7.945,00	0,00	7.945,00
					493.300,00	587.784,50	-94.484,50			84.701,58	3.293,52	81.408,06