

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1117/2023/HD/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 13.10.2023
Bearbeiter: Muche	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Sozialwesen, Kindertagesstätte, Jugend und Sport der Gemeinde Heidgraben	07.11.2023	öffentlich
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	04.12.2023	öffentlich

Hörnum 2024

Sachverhalt:

Die Gemeindevertretung Heidgraben hat auf ihrer Sitzung am 28.03.2017 beschlossen, dass die Elternbeiträge für die Hörnumfahrt jährlich angepasst werden sollen.

Im Jahr 2023 fand die letzte Ausfahrt statt. Für das Jahr 2023 gab es eine Preisanpassung. Die Elternbeiträge im Jahr 2023 betrugen für Kinder der Gemeinde und Mitglieder des Heidgrabener SV 328,00€, für Geschwisterkinder dieser Kinder 302,00€. Auswärtige Kinder, die nicht Mitglied beim Heidgrabener SV sind, haben den vollen Beitrag gezahlt in Höhe von 458,50€.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Rechnungstellung für 2023 ist erfolgt. Nachträglich zu der ursprünglich erstellten Vorlage wurden die Tagessätze vom Fünf-Städte-Heim um 2€ pro Person erhöht. In 2023 haben wir mit einem Teilnehmerbeitrag von 34,40€ kalkuliert (veröffentlichter Tagessatz am Tag der Beschlussvorlage).

Die Hörnumfahrt im Jahr 2024 findet in der Zeit vom 21.07.-03.08.2024 (13 Tage) statt. Der Tagessatz von 39,50€ (gemäß Preisliste 2024 / Fünf-Städte-Heim) entspricht einer Erhöhung zum Vorjahr von 14,8 %.

Finanzierung:

Für das Jahr 2023 wurde durch die Gemeinde ein Zuschuss in Höhe von 2.933,80€ gewährt.

Mit der in der Beschlussvorlage vorgeschlagenen Regelung beteiligt sich die Gemeinde Heidgraben mit 136,50€ (Geschwister 166,50€) pro Kind an den Kosten der Ausfahrt. Hinzu kommen die Kosten für die Unterkunft und die Fahrtkosten für die Betreuer (in 2023 1.191,40€), die ebenfalls von der Gemeinde getragen werden. 2023 haben 12 Kinder an der Fahrt teilgenommen.

Fördermittel durch Dritte:

Aus Jugendpflegemittel des Kreises Pinneberg erhält der Heidgrabener SV einen Zuschuss 2024 in Höhe von 5,00€ pro Tag und Kind (in 2023 4,00€). Dieser wird an die Gemeinde weitergeleitet.

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Jugend und Sport/der Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen und Personal empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt, bei einer prozentualen Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 14,8 %, folgende Regelung für die Elternbeiträge:

Für Heidgrabener Kinder und Mitglieder des Heidgrabener SV 377,00€, für Geschwister dieser Kinder 347,00€ und für auswärtige Kinder, die kein Mitglied im Sportverein sind, zahlen den vollen Beitrag in Höhe von 513,50€.

Kabel

Anlagen:

Elternbeiträge 2023 und Berechnung 2024

Elternbeiträge in 2023

a) Kinder der Gemeinde Heidgraben und Mitglieder des Heidgrabener SV	328,00 €
b) Geschwister	302,00€
c) Auswärtige, die kein Mitglied im Sportverein sind	448,50€

Tagessatz Kinder

2023	2024
34,40€	39,50€

5,10€ Differenz entspricht einer Preissteigerung um 14,8%

Berechnung für 2024

$$a) 328,00€ (2023) * 14,8\% = 376,54€ / 377,00€$$

$$b) 302,00€ (2023) * 14,8\% = 346,70€ / 347,00€$$

$$c) \text{Tagessatz } (39,50€) * \text{Anzahl der Nächte } (13\text{Nä.}) = 513,50€$$

Zuschüsse der Gemeinde

$$a.) \text{Heidgrabener + Mitglieder Heidgrabener SV} =$$

$$513,50€ - 377,00€ = 136,50€ \text{ (Anteil Gemeinde)}$$

$$b.) \text{Geschwister} =$$

$$513,50€ - 347,00€ = 166,50€ \text{ (Anteil Gemeinde)}$$

Zzgl. Unterkunft und Fahrtkosten für die Betreuer (2023 = 1.191,40€)

Fördermittel: 5,00€ pro Tag/Kind für 2024 (4,00 für 2023)

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1116/2023/HD/BV

Fachbereich: Bürgerservice und Ordnung	Datum: 28.09.2023
Bearbeiter: Thomsen	AZ: FB2/112.161

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Bauwesen, Umweltschutz und Feuerwehr der Gemeinde Heidgraben	10.10.2023	öffentlich
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	04.12.2023	öffentlich

Beschaffung Tempomessgerät

Sachverhalt:

Die Gemeinde Heidgraben hat aktuell kein Tempomessgerät, womit die Geschwindigkeit auf Straßen gemessen werden kann. Manchmal wurde sich ein Gerät von der SH NetzAG oder von der Gemeinde Groß Nordende ausgeliehen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Auswertungen der Tempomessgeräte sind sowohl für den Kreis als auch die Polizei hilfreich, da danach entschieden wird, ob vor Ort geblitzt wird oder nicht. Ferner dient die Auswertung der Gemeinde zur Unterstützung bei Anträgen an das Straßenverkehrsamt.

Der Fahrzeugführer bekommt mittels der Anzeige ein besseres Gefühl für die Geschwindigkeit.

Die Gemeinde Appen hat ein neues Tempomessgerät vorrätig, was sie für den Anschaffungspreis von 2.309,25 € an die Gemeinde Heidgraben abgeben würde.

Das Gerät ist von der Firma, von dem das Amt bereits das Auswertungsprogramm hat. Der Bauhof würde eine Einweisung des Appener Bauhofes bekommen.

Finanzierung:

Im Haushalt muss ein Betrag von 2.309,25 € bereits gestellt werden.

Fördermittel durch Dritte:

entfällt

Beschlussvorschlag:

Es wird der Gemeindevertretung vorgeschlagen, das Tempomessgerät der Gemeinde Appen zu einem Preis von 2.309,25 € abzukaufen.

Kabel

Anlagen:

entfällt

Amt Geest und Marsch Südholstein
 Frau Thomsen
 Wedeler Chaussee 21
 25492 Heist

R. Appen

Rechnung

Nr.: 60783

Vom: 01.02.2023

Kndnr: 30973

Lieferdatum: 30.01.2023

Beschreibung	Preis
4 Stück gamma smiley-Radar Display mit Geschwindigkeitsanzeige (3stellig) und Datenspeicherung, 2 SD Karten und ein SD Kartenlesegerät, inkl: Frontschild, Sie fahren/über und Mastbefestigung Stückpreis: 1.990,00 €	7.960,00 €
4 Stück Netzanschluss 230V~ Stückpreis: 195,00 €	780,00 €
4 Stück Pufferakku Pb20 12V 20Ah Stückpreis: 98,00 €	392,00 €
Menge / Altkundenrabatt 15%	-1.369,80 €
Summe Netto:	<u>7.762,20 €</u>
19% MwSt:	1.474,82 €
Summe Brutto:	9.237,02 €

V. Linn

Zahlungsbedingung: 30 Tage netto

Die Ware bleibt bis zur restlosen Bezahlung unser Eigentum
 Es gelten unsere Geschäftsbedingungen

Umsatzsteuer / Steuer-Nr. 217/5747/0788	Rechnungs-Nr. 60783
Produktions-Nr. 541 073	Rechnungs-Datum 2023
Netto-Betrag 9.237,02 €	Rechnungs-Monat 1.3.23
Warenbeschreibung: Geschwindigkeitsanzeige	
Datum: 1.2.23	Rechnungsbetrag: <i>[Signature]</i>

Gemeinde Heidgraben

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 1120/2023/HD/en

Fachbereich: Finanzen	Datum: 20.10.2023
Bearbeiter: J. Lüchau	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.11.2023	öffentlich

Information über die Einführung einer Ausgleichsrücklage

Sachverhalt:

Zum 01.01.2024 tritt eine Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung Schleswig-Holstein (GemHVO) in Kraft, die unter anderem die Einführung einer Ausgleichsrücklage regelt. Bisher gliederte sich das Eigenkapital einer Kommune in die allgemeine Rücklage, die Sonderrücklage und die Ergebnismrücklage. Die Ergebnismrücklage wird durch die Änderung mit der Ausgleichsrücklage ersetzt.

Sofern eine angemessene Eigenkapitalquote gewahrt bleibt, kann diese Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen werden, um in der Phase der Haushaltsplanung einen Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung auszugleichen. Bisher war eine Entnahme aus der Ergebnismrücklage nur im Rahmen des Jahresabschlusses möglich. Der sogenannte fiktive Haushaltsausgleich unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage wirkt sich auch auf das Genehmigungsverfahren durch die Kommunalaufsicht aus. Ein Haushaltsgenehmigungsverfahren ist beim fiktiven Haushaltsausgleich entbehrlich.

Beflügelt wurde die Diskussion um die Einführung der Ausgleichsrücklage durch die Situation der Kreise. Sie waren verpflichtet ausgeglichene Haushalte zu planen und haben auf Grundlage der Planung die Kreisumlagesätze festgelegt. Wegen unterschiedlicher Planungsgrundsätze fallen die Jahresabschlüsse in der Regel positiver aus als die Haushaltsplanung. Mit dem Jahresabschluss konnten die Kreise überwiegend Überschüsse feststellen, die der Ergebnismrücklage zugeführt wurden. Das Eigenkapital der Kreise ist stetig angewachsen. Den kreisangehörigen Gemeinden wurden die Finanzmittel in unnötigem Umfang entzogen.

Zur weiteren Information ist dieser Vorlage eine Präsentation (**Anlage**) beigelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Gemeindevertretung beschließt über die Aufteilung des Eigenkapitals auf die

allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage. Die allgemeine Rücklage soll einen Bestand von mindestens 20 % der Bilanzsumme ausweisen. Übersteigende Beträge sollen so angesetzt werden, dass die Ausgleichsrücklage mindestens 15 % der allgemeinen Rücklage ausweist.

Ein fiktiver Haushaltsausgleich ist nur zulässig, wenn im Rahmen der Haushaltsplanung ein positiver Finanzmittelbestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres ausgewiesen wird.

In Bezug auf die Vermeidung von weiteren Anstiegen des Eigenkapitals bei den Kreisen ist die Änderung zu begrüßen. Wesentlicher Grund für die Einführung der Doppik bei den Gemeinden war das Ziel generationengerecht zu wirtschaften. Um dieses Ziel nicht zu gefährden, sollte das Instrument des fiktiven Haushaltsausgleichs nur bei temporären Defiziten genutzt werden. In einer langfristigen Betrachtung sollte das Eigenkapital stabil bleiben oder unter Berücksichtigung von Teuerungsraten sogar leicht ansteigen. Für die Gemeinde handelt es sich bei der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage um einen Vorgang von besonderer Bedeutung, der im Anhang der Bilanz und im Lagebericht des Jahresabschlusses zu erläutern ist.

Eine Beschlussfassung zur Ausgleichsrücklage kann erst nach dem Beschluss über den Jahresabschluss 2022 erfolgen. Diese Informationen dienen der Aufklärung über die Gesetzesänderung zum 01.01.2024. Die Beschlussfassung wird zu einem späteren Zeitpunkt initiiert.

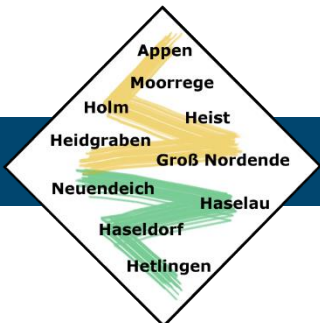
Kabel
(Bürgermeister)

Anlagen:

Präsentation zur Ausgleichsrücklage

Ausgleichsrücklage

Information für das Haushaltsjahr 2024



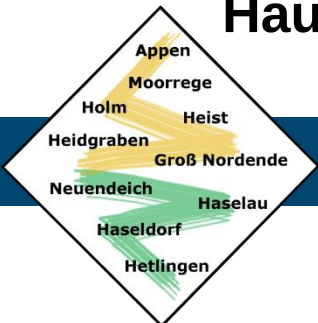
Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Rechtlicher Rahmen

Änderung der GemHVO zum 01.01.2024 Schleswig-Holstein:

- Veränderung der Aufteilung der Rücklagen § 25 Abs. 1 GemHVO von „Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ergebnissrücklage“ in „**Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ausgleichsrücklage**“.
- Hierfür ist gem. § 60 Abs. 3 GemHVO im Rahmen des Haushaltes 2024 ein Beschluss über die Verteilung von Allgemeiner Rücklage zu Ausgleichsrücklage zu treffen
- Ein Haushalt ist gem. § 26 Abs. 1 GemHVO ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Dies wurde nun um den Zusatz „**Satz 1 gilt als erfüllt, wenn ein Jahresfehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann (fiktiver Haushaltsausgleich).**“ ergänzt.



Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Bilanzdarstellung Rücklagen im Vergleich

Bis 2023

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1. Allgemeine Rücklage

1.2. Sonderrücklage

1.3. *Ergebnisrücklage*

1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag

1.5. Jahresüberschuss /
Jahresfehlbetrag

Ab 2024

PASSIVA

1. Eigenkapital

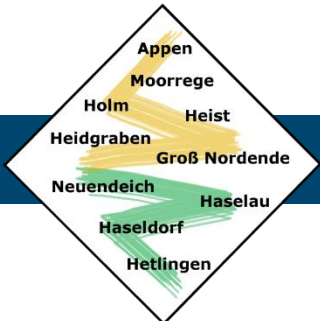
1.1. Allgemeine Rücklage

1.2. Sonderrücklage

1.3. *Ausgleichsrücklage*

1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag

1.5. Jahresüberschuss /
Jahresfehlbetrag



Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

HH-Ausgleich im Vergleich

Bis 2023

Gesamtbetrag der Erträge $\geq$
Gesamtbetrag der Aufwendungen

Ab 2024

ZIEL:

Gesamtbetrag der Erträge $\geq$
Gesamtbetrag der Aufwendungen

Möglich:

Gesamtbetrag der Erträge $<$
Gesamtbetrag der Aufwendungen

Dann:

Gesamtbetrag der Erträge +
Entnahme Ausgleichsrücklage =
Gesamtbetrag der Aufwendungen

Beispiel

ZIEL:

100 GE $\geq$ 95 GE

Möglich:

100 GE $<$ 110
GE

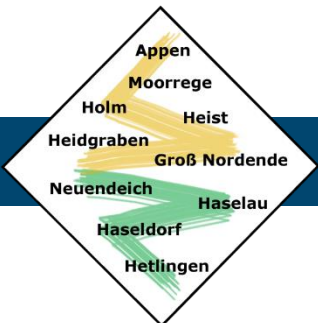
Dann:

100 GE + 10 GE
= 110 GE

GE = Geldeinheiten

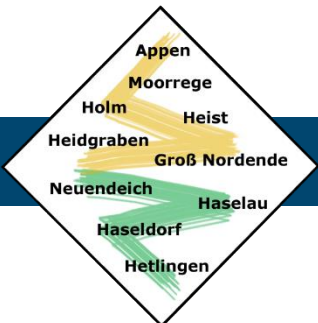
Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen



Bedingungen für die Inanspruchnahme

- Allgemeine Rücklage muss einen Bestand in **Höhe von mind. 20 Prozent der Bilanzsumme** des Jahresabschlusses des Mandanten aufweisen - § 25 Abs. 3 GemHVO (bei Einführung Übergangsregelung mind. 15 Prozent)
- Im Rahmen der HH-Planung wird ein **positiver Finanzmittelbestand** zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres ausgewiesen - § 26 Abs. 3 GemHVO
- Bilanziell ist **kein** Bestand an **Kassenkrediten** zum kassenmäßigen Jahresabschluss (Jahreswechsel) vorhanden bzw. dieser wird innerhalb von vier Wochen vollständig abgedeckt - § 26 Abs. 3 GemHVO; im Falle der Einheitskasse darf **keine Verbindlichkeit ggü. der Amtskasse** ausgewiesen sein



Rücklagen im Vergleich

Bis 2023

Ergebnisrücklage:

- Nutzung im Zuge des Jahresabschlusses

Allgemeine Rücklage:

- Keine Nutzung außer für 5 Jahre vorgetragene Fehlbeträge, wenn keine Ergebnisrücklage vorhanden

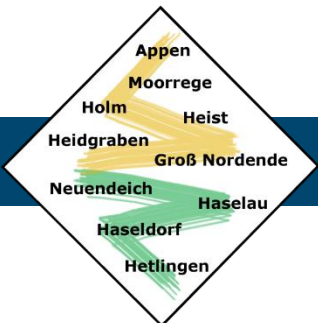
Ab 2024

Ausgleichsrücklage:

- Nutzung im Zuge des fiktiven HH-Ausgleiches in der HH-Planung
- Nutzung im Zuge des Jahresabschlusses

Allgemeine Rücklage:

- Keine Nutzung außer für 5 Jahre vorgetragene Fehlbeträge, wenn keine Ausgleichsrücklage vorhanden



Rücklagen im Vergleich

Bis 2023

§ 25 Abs. 3 GemHVO

Ergebnisrücklage mind. 10 % aber max. 33 % der Allgemeinen Rücklage

Unter weiteren Voraussetzungen auch höhere Ergebnisrücklage möglich.

Richtwert Allgemeine Rücklage bei 30 %

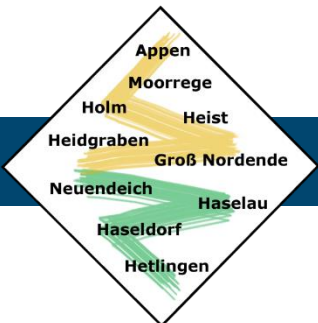
Ab 2024

§ 25 Abs. 3 GemHVO

Allgemeine Rücklage bei Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage grundsätzlich **mind. 20 %** der Bilanzsumme aufweisen



jährlich wiederkehrend muss die Allgemeine Rücklage mind. 20 % der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweisen



Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Rücklagen im Vergleich - Zahlenbeispiel

Bis 2023

Passiva	Wert in €	%
[...]	[...]	
Allgemeine Rücklage	30	30%
Ergebnisrücklage	3	10%
[...]	[...]	
Bilanzsumme	100	



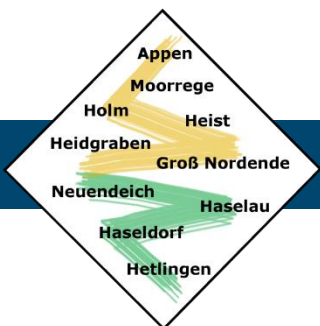
Ab 2024

Passiva	Wert in €	%
[...]	[...]	
Allgemeine Rücklage	20	20%
Ausgleichsrücklage	3	15%*
[...]	[...]	
Bilanzsumme	100	



* Dieser Prozentsatz einmalig zur Einführung, danach freie Verteilung nach Beschluss der Gremien möglich (Verhältniswert Ausgleichsrücklage zu Allgemeiner Rücklage in Folgejahren unerheblich)

- von der Bilanzsumme
- von der Allgemeinen Rücklage



Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

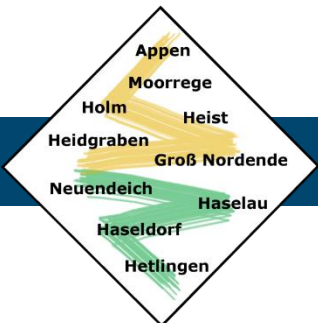
- Gesamtbetrag der Erträge = 100
- **Gesamtbetrag der Aufwendungen = 103**

Bedingungen erfüllt?

- Allgemeine Rücklage mind. 20 % Bilanzsumme ✓
- Positiver Finanzmittelbestand geplant ✓
- Kein Kassenkredit ✓

Bilanz		
Passiva	Wert in €	%
Allgemeine Rücklage	20	20 %
Ausgleichsrücklage	3	
Bilanzsumme	100	

Fiktiver Haushaltsausgleich



Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

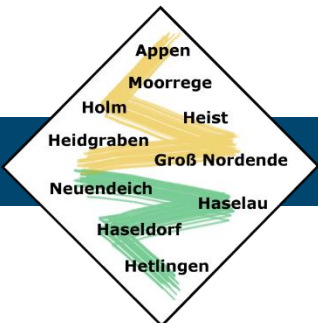
- Gesamtbetrag der Erträge = 100
- **Gesamtbetrag der Aufwendungen = 103**

Bedingungen erfüllt?

- Allgemeine Rücklage mind. 20 % Bilanzsumme **x**
- Positiver Finanzmittelbestand geplant ✓
- Kein Kassenkredit ✓

Bilanz		
Passiva	Wert in €	%
Allgemeine Rücklage	19	19 %
Ausgleichsrücklage	3	
Bilanzsumme	100	

Fiktiver Haushaltsausgleich



Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

- Gesamtbetrag der Erträge = 100
- **Gesamtbetrag der Aufwendungen = 103**

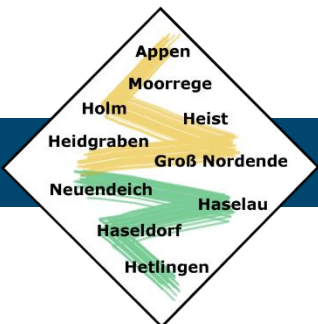
Bedingungen erfüllt?

- Allgemeine Rücklage mind. 20 % Bilanzsumme ✓
- Positiver Finanzmittelbestand geplant ✗
- Kein Kassenkredit ?

Bilanz		
Passiva	Wert in €	%
Allgemeine Rücklage	20	20 %
Ausgleichsrücklage	3	
Bilanzsumme	100	

Finanzplan			
	Ansatz Vorjahr	Ansatz HH-Jahr	Ansatz 1. Folgejahr
Finanzmittelbestand	15	- 25	- 15

Fiktiver Haushaltsausgleich

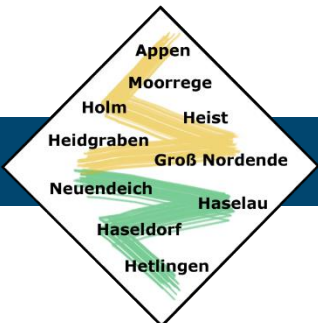


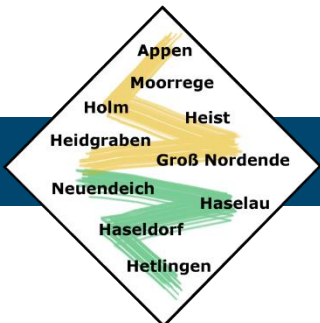
Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Was gibt es weiterhin zu beachten?

- Eine generationengerechte und dauernde Leistungsfähigkeit ist über die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung zu erwirken. Die Ergebnisplanung sollte hierbei stets ausgeglichen sein. **Daher sollte auf den fiktiven Haushaltsausgleich möglichst verzichtet werden um einen realen Haushaltsausgleich mit Konsolidierungsmaßnahmen zu erwirken.**
- Die Ausgleichsrücklage dient nur zur **kurzzeitigen Überbrückung von Defiziten**, um eine Genehmigungsfreiheit für notwendige Investitionskredite zu erwirken.





Amt Geest und Marsch Südholstein

Fachbereich Finanzen

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1122/2023/HD/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 03.11.2023
Bearbeiter: Tronnier	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	04.12.2023	öffentlich

Genehmigung von Haushaltsüberschreitungen im Haushaltsjahr 2023

Sachverhalt:

Gemäß § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde Heidgraben für das Haushaltsjahr 2023 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 2.500,-- € kann der Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung (GO) 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 Heidgraben beigelegt. Darüber hinaus wird eine Deckungskreisübersicht vorgelegt. Diese Vorgehensweise ist kommunalverfassungsrechtlich festgelegt. Die beigelegte Liste ist der Gemeindevertretung mindestens halbjährlich vorzulegen. Wie bereits oben erwähnt, wird diese Regelung im § 5 der Haushaltssatzung der Gemeinde wiederholt.

Gemeindevertretern steht ein Kontrollrecht nach § 30 zu. Zu einzelnen

Produktsachkonten können im Rahmen einer Akteneinsicht Listen mit Einzelbuchungen vom FB 3 vorgelegt werden. Diese Listen sind vertraulich zu behandeln und gehören nicht in die öffentlichen Sitzungsunterlagen.

Sachliche Erläuterungen zu einzelnen Überschreitungen sind im Bedarfsfall bei den zuständigen Sachbearbeitern einzuholen. Die Abwicklung der Projekte im Rahmen der Haushaltsmittel obliegt in erster Linie den jeweils zuständigen Fachbereichen. Der FB 3 kann nur über Mittelüberschreitungen berichten und nicht über jedes Projekt im Detail informiert sein.

Stellungnahme der Verwaltung:

Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen und die 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 2023 geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der Gemeinde Heidgraben werden zur Kenntnis genommen. Der Ausschuss für Finanzen und Personalwesen empfiehlt/Die Gemeindevertretung beschließt, die genehmigungspflichtigen Haushaltsüberschreitungen zu genehmigen.

Kabel
(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
111000.50390000	Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	1.900	0,00	1.900,00	0,00	0,00	1.419,44	0,00	480,56
111000.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.600	0,00	3.600,00	0,00	0,00	1.859,17	0,00	1.740,83
111000.54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	36.000	0,00	36.000,00	0,00	0,00	25.316,84	0,00	10.683,16
111000.54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	700	0,00	700,00	0,00	0,00	229,67	0,00	470,33
Summe 111000		42.200	0,00	42.200,00	0,00	0,00	28.825,12	0,00	13.374,88

Summe Verfügbar

13.374,88

0002:	Innere Verwaltungsangelegenheiten 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
111100.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	7.800	0,00	7.800,00	0,00	0,00	5.384,49	0,00	2.415,51
111100.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	500	0,00	500,00	0,00	0,00	273,25	0,00	226,75
111100.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.700	0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.076,85	0,00	623,15
111100.50410000	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	959,92	0,00	-959,92
111100.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111100.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111100.52610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0,00	0,00	0,00	0,00	159,70	0,00	-159,70
111100.52620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111100.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.000	0,00	1.000,00	0,00	0,00	109,98	0,00	890,02
111100.53120000	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1.600	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
111100.54110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111100.54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.200	0,00	3.200,00	0,00	0,00	3.135,33	0,00	64,67
111100.54310000	Geschäftsaufwendungen	15.000	0,00	15.000,00	0,00	0,00	3.415,65	0,00	11.584,35
111100.54410000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	16.000	0,00	16.000,00	0,00	0,00	10.357,58	0,00	5.642,42
Summe 111100		46.800	0,00	46.800,00	0,00	0,00	24.872,75	0,00	21.927,25

Summe Verfügbar

21.927,25

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
111300.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	79.800	0,00	79.800,00	0,00	950,00	45.091,26	0,00	33.758,74
111300.52310000	Mieten und Pachten	24.600	0,00	24.600,00	0,00	0,00	21.250,94	0,00	3.349,06
111300.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	306.200	0,00	306.200,00	0,00	0,00	244.147,19	3.637,72	58.415,09
111300.54310000	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 111300		410.600	0,00	410.600,00	0,00	950,00	310.489,39	3.637,72	95.522,89

Summe Verfügbar

95.522,89

0004:	Liegenschaftsverwaltung 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
111310.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111310.52310000	Mieten und Pachten	800	0,00	800,00	0,00	0,00	785,48	0,00	14,52
111310.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.367,85	0,00	-367,85
111310.54410000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	900	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
Summe 111310		4.700	0,00	4.700,00	0,00	0,00	4.153,33	0,00	546,67

Summe Verfügbar

546,67

0005:	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
126000.50410000	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	1.800	0,00	1.800,00	0,00	0,00	1.459,09	0,00	340,91
126000.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126000.52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	35.000	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
126000.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126000.52510000	Haltung von Fahrzeugen	18.000	0,00	18.000,00	0,00	0,00	13.851,07	0,00	4.148,93
126000.52610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	16.200	0,00	16.200,00	0,00	0,00	15.561,78	194,66	443,56
126000.52620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	4.000	0,00	4.000,00	0,00	0,00	3.107,18	501,99	390,83
126000.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	14.215,09	0,00	-9.215,09
126000.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126000.53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126000.54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.200	0,00	6.200,00	0,00	0,00	6.408,92	0,00	-208,92
126000.54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.000	0,00	1.000,00	0,00	0,00	929,25	0,00	70,75
126000.54310000	Geschäftsaufwendungen	1.300	0,00	1.300,00	0,00	0,00	1.910,57	0,00	-610,57
126000.54410000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	6.500	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.277,49	0,00	222,51
126000.54560000	Erstattung an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.700	0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.698,80	0,00	1,20
Summe 126000		96.700	0,00	96.700,00	0,00	0,00	65.419,24	696,65	30.584,11

Summe Verfügbar

30.584,11

0006:	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
211100.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	186.600	0,00	186.600,00	0,00	0,00	124.697,77	0,00	61.902,23
211100.50190000	Sonstige Beschäftigungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211100.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	9.700	0,00	9.700,00	0,00	0,00	5.817,13	0,00	3.882,87
211100.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	42.200	0,00	42.200,00	0,00	0,00	25.946,88	0,00	16.253,12
211100.52310000	Mieten und Pachten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211100.52620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	275,13	0,00	1.724,87
211100.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.000	0,00	7.000,00	0,00	0,00	452,38	0,00	6.547,62
211100.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	9.600	0,00	9.600,00	0,00	0,00	4.350,98	22,95	5.226,07
211100.54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.100	0,00	8.100,00	0,00	0,00	3.380,00	0,00	4.720,00
211100.54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7.500	0,00	7.500,00	0,00	0,00	4.650,00	0,00	2.850,00
211100.54310000	Geschäftsaufwendungen	8.500	0,00	8.500,00	0,00	0,00	8.861,05	25,50	-386,55
211100.54410000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	10.500	0,00	10.500,00	0,00	0,00	10.129,89	0,00	370,11
211100.54522100	Erstattungen an das Amt GuMS	12.000	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Summe 211100		303.700	0,00	303.700,00	0,00	0,00	188.561,21	48,45	115.090,34

Summe Verfügbar

115.090,34

0007:	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
211100.54510000	Erstattungen an Land	10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
211100.54522000	Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	20.000	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Summe 211100		30.000	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
217000.54510000	Erstattungen an Land	8.000	0,00	8.000,00	0,00	0,00	1.466,00	0,00	6.534,00
217000.54522000	Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	180.000	0,00	180.000,00	0,00	0,00	3.085,40	0,00	176.914,60
Summe 217000		188.000	0,00	188.000,00	0,00	0,00	4.551,40	0,00	183.448,60
218000.54510000	Erstattungen an Land	8.000	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
218000.54522000	Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	210.000	0,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
Summe 218000		218.000	0,00	218.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.000,00
221000.54522000	Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	20.000	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Summe 221000		20.000	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Summe		456.000	0,00	456.000,00	0,00	0,00	4.551,40	0,00	451.448,60

Summe Verfügbar

451.448,60

0008:	Mensa 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
243100.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	67.600	0,00	67.600,00	0,00	0,00	52.575,58	0,00	15.024,42
243100.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	3.900	0,00	3.900,00	0,00	0,00	2.625,74	0,00	1.274,26
243100.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	15.300	0,00	15.300,00	0,00	0,00	10.876,61	0,00	4.423,39
243100.52310000	Mieten und Pachten	5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	4.450,12	0,00	549,88
243100.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100.000	0,00	100.000,00	0,00	0,00	98.836,61	683,73	479,66
243100.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 243100		191.800	0,00	191.800,00	0,00	0,00	169.364,66	683,73	21.751,61

Summe Verfügbar

21.751,61

0009:	Bücherei 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
272000.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	5.600	0,00	5.600,00	0,00	0,00	4.576,00	0,00	1.024,00
272000.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
272000.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.400	0,00	1.400,00	0,00	0,00	1.073,10	0,00	326,90
272000.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
272000.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
272000.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	0,00	500,00	0,00	0,00	319,35	0,00	180,65
272000.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.500	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.033,19	0,00	466,81
272000.54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	590,61	0,00	1.409,39
Summe 272000		12.000	0,00	12.000,00	0,00	0,00	8.592,25	0,00	3.407,75

Summe Verfügbar

3.407,75

0010:	Heimat- und sonstige Kultur- pflege
	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
281000.52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	350,93	0,00	1.649,07
281000.53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	7.500	0,00	7.500,00	0,00	0,00	5.386,25	0,00	2.113,75
Summe 281000		9.500	0,00	9.500,00	0,00	0,00	5.737,18	0,00	3.762,82

Summe Verfügbar

3.762,82

0011:	Soziale Einrichtungen für Ältere 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
315100.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	5.800	0,00	5.800,00	0,00	0,00	4.567,05	0,00	1.232,95
315100.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	600	0,00	600,00	0,00	0,00	189,10	0,00	410,90
315100.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.400	0,00	1.400,00	0,00	0,00	972,80	0,00	427,20
315100.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
315100.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
315100.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
315100.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	500	0,00	500,00	0,00	0,00	176,80	0,00	323,20
315100.54291000	Aufwendungen Reiseleistung § 25 UStG	2.500	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
315100.54310000	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 315100		12.300	0,00	12.300,00	0,00	0,00	5.905,75	0,00	6.394,25

Summe Verfügbar

6.394,25

0012:	Kinder- und Jugenderholung 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
362200.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362200.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	13.000	0,00	13.000,00	0,00	0,00	7.345,60	0,00	5.654,40
362200.54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	200	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
362200.54522000	Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
362200.54580000	Erstattung an übrige Bereiche	3.000	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.258,81	0,00	-258,81
Summe 362200		16.200	0,00	16.200,00	0,00	0,00	10.604,41	0,00	5.595,59

Summe Verfügbar

5.595,59

0013:	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
365000.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	1.067.900	0,00	1.067.900,00	0,00	0,00	824.778,09	0,00	243.121,91
365000.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	62.000	0,00	62.000,00	0,00	0,00	42.486,23	0,00	19.513,77
365000.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	234.100	0,00	234.100,00	0,00	0,00	170.466,22	0,00	63.633,78
365000.50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	12.500	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
365000.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365000.52310000	Mieten und Pachten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365000.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
365000.52610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.000	0,00	1.000,00	0,00	0,00	259,00	0,00	741,00
365000.52620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	2.903,50	0,00	7.096,50
365000.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.000	0,00	6.000,00	0,00	0,00	4.519,34	0,00	1.480,66
365000.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	7.000	0,00	7.000,00	0,00	0,00	6.752,14	0,00	247,86
365000.54310000	Geschäftsaufwendungen	3.500	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.349,19	0,00	150,81
365000.54410000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	8.300	0,00	8.300,00	0,00	0,00	8.001,63	0,00	298,37
365000.54521000	Erstattungen an Kreis	580.000	0,00	580.000,00	0,00	0,00	572.432,23	0,00	7.567,77
365000.54522000	Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	7.000	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
365000.54522100	Erstattungen an das Amt GuMS	22.500	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
365000.54580000	Erstattung an übrige Bereiche	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 365000		2.021.800	0,00	2.021.800,00	0,00	0,00	1.635.947,57	0,00	385.852,43

Summe Verfügbar

385.852,43

0014:	Jugendzentren 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
366300.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	17.500	0,00	17.500,00	0,00	0,00	7.400,63	0,00	10.099,37
366300.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	1.100	0,00	1.100,00	0,00	0,00	406,75	0,00	693,25
366300.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	3.800	0,00	3.800,00	0,00	0,00	1.510,56	0,00	2.289,44
366300.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366300.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366300.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300	0,00	300,00	0,00	0,00	239,30	0,00	60,70
366300.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	900	0,00	900,00	0,00	0,00	127,01	0,00	772,99
366300.54310000	Geschäftsaufwendungen	100	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
366300.54410000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0	0,00	0,00	0,00	0,00	17,19	0,00	-17,19
366300.54580000	Erstattung an übrige Bereiche	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 366300		23.700	0,00	23.700,00	0,00	0,00	9.701,44	0,00	13.998,56

Summe Verfügbar

13.998,56

0015:	Eigene 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
424100.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	10.500	0,00	10.500,00	0,00	0,00	8.304,30	0,00	2.195,70
424100.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	600	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
424100.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	2.600	0,00	2.600,00	0,00	0,00	855,25	0,00	1.744,75
424100.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.500	0,00	1.500,00	0,00	0,00	6.273,91	0,00	-4.773,91
424100.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.171,61	0,00	28,39
424100.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.000	0,00	4.000,00	0,00	0,00	5.041,40	0,00	-1.041,40
424100.54310000	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	24,26	0,00	-24,26
Summe 424100		20.400	0,00	20.400,00	0,00	0,00	21.670,73	0,00	-1.270,73

Summe Verfügbar

-1.270,73

0016:	Wasserversorgung
	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
533000.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	4.100	0,00	4.100,00	0,00	0,00	3.833,06	0,00	266,94
533000.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533000.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	100	0,00	100,00	0,00	0,00	7,19	0,00	92,81
533000.52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	50.000	0,00	50.000,00	0,00	0,00	9.240,00	0,00	40.760,00
533000.52310000	Mieten und Pachten	100	0,00	100,00	0,00	0,00	51,13	0,00	48,87
533000.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	130.000	0,00	130.000,00	0,00	0,00	84.876,65	0,00	45.123,35
533000.52810000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533000.54310000	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	460,07	0,00	-460,07
533000.54410000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533000.54522100	Erstattungen an das Amt GuMS	16.500	0,00	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00
Summe 533000		200.800	0,00	200.800,00	0,00	0,00	98.468,10	0,00	102.331,90

Summe Verfügbar

102.331,90

0017:	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
538100.52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30.000	0,00	30.000,00	0,00	0,00	37.621,40	0,00	-7.621,40
538100.52310000	Mieten und Pachten	100	0,00	100,00	0,00	0,00	10,00	0,00	90,00
538100.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000	0,00	6.000,00	0,00	0,00	7.154,15	0,00	-1.154,15
538100.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
538100.53130000	Zuweisungen an Zweckverbände	209.000	0,00	209.000,00	0,00	0,00	218.163,75	0,00	-9.163,75
538100.54310000	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538100.54522000	Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände	4.000	0,00	4.000,00	0,00	0,00	3.053,22	0,00	946,78
538100.54522100	Erstattungen an das Amt GuMS	20.600	0,00	20.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.600,00
Summe 538100		271.200	0,00	271.200,00	0,00	0,00	266.002,52	0,00	5.197,48

Summe Verfügbar

5.197,48

0018:	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
541000.52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	120.000	0,00	120.000,00	0,00	0,00	48.198,49	0,00	71.801,51
541000.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.000	0,00	22.000,00	0,00	0,00	14.983,81	0,00	7.016,19
541000.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	3.016,84	0,00	-1.016,84
541000.53130000	Zuweisungen an Zweckverbände	37.100	0,00	37.100,00	0,00	0,00	45.121,14	0,00	-8.021,14
541000.54310000	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	759,00	0,00	-759,00
541000.54570000	Erstattungen an private Unternehmen	300	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Summe 541000		181.400	0,00	181.400,00	0,00	0,00	112.079,28	0,00	69.320,72

Summe Verfügbar

69.320,72

0019:	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen 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
552000.52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.500	0,00	9.500,00	0,00	0,00	480,91	0,00	9.019,09
552000.53130000	Zuweisungen an Zweckverbände	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552000.53160000	Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.000	0,00	8.000,00	0,00	0,00	7.930,63	0,00	69,37
552000.54310000	Geschäftsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552000.54522100	Erstattungen an das Amt GuMS	2.800	0,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00
Summe 552000		20.300	0,00	20.300,00	0,00	0,00	8.411,54	0,00	11.888,46

Summe Verfügbar

11.888,46

0020:	Bauhof 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
573200.50120000	Entgelte und dgl. - Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	221.200	0,00	221.200,00	0,00	0,00	170.559,44	0,00	50.640,56
573200.50220000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer - VBL -	12.900	0,00	12.900,00	0,00	0,00	9.120,40	0,00	3.779,60
573200.50320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer	47.600	0,00	47.600,00	0,00	0,00	34.260,28	0,00	13.339,72
573200.50410000	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
573200.52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
573200.52320000	Leasing	3.400	0,00	3.400,00	0,00	0,00	3.308,40	0,00	91,60
573200.52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
573200.52510000	Haltung von Fahrzeugen	25.000	0,00	25.000,00	0,00	0,00	14.916,58	0,00	10.083,42
573200.52610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.500	0,00	3.500,00	0,00	0,00	909,68	0,00	2.590,32
573200.52620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.200	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.039,40	0,00	160,60
573200.52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.500	0,00	3.500,00	0,00	0,00	4.432,75	0,00	-932,75
573200.54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000	0,00	2.000,00	0,00	0,00	1.446,80	0,00	553,20
Summe 573200		320.300	0,00	320.300,00	0,00	0,00	239.993,73	0,00	80.306,27

Summe Verfügbar

80.306,27

0021:	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
611000.53410000	Gewerbesteuerumlage	67.200	0,00	67.200,00	0,00	0,00	52.708,00	0,00	14.492,00
611000.53721000	Allgemeine Umlagen an Kreis (Kreisumlage)	1.293.900	0,00	1.293.900,00	0,00	0,00	1.293.863,69	0,00	36,31
611000.53722000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden/Gemeindeverbände	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611000.53722100	Allgemeine Umlagen an das Amt GuMS (Amtsumlage)	775.500	0,00	775.500,00	0,00	0,00	775.494,10	0,00	5,90
611000.53730000	Umlage an Zweckverbände	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 611000		2.136.600	0,00	2.136.600,00	0,00	0,00	2.122.065,79	0,00	14.534,21

Summe Verfügbar

14.534,21

0022:	Zuschüsse 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
126000.53160000	Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	500	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
Summe 126000		500	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
262000.53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	500	0,00	500,00	0,00	0,00	580,00	0,00	-80,00
Summe 262000		500	0,00	500,00	0,00	0,00	580,00	0,00	-80,00
281000.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.500	0,00	2.500,00	0,00	0,00	3.567,73	0,00	-1.067,73
Summe 281000		2.500	0,00	2.500,00	0,00	0,00	3.567,73	0,00	-1.067,73
331000.53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.300	0,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00
Summe 331000		1.300	0,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00
421000.53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Summe 421000		1.000	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Summe		5.800	0,00	5.800,00	0,00	0,00	6.947,73	0,00	-1.147,73

Summe Verfügbar

-1.147,73

Md.	P	SK	Produktbezeichnung	Kontobezeichnung	Ansatz	AO	Verfügbar	DK	Begründung	zu genehmigen	bereits genehmigt	noch zu genehmigen
03	111100	50410000	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	0,00	959,92	-959,92	0002	arbeitsmedizinische Betreuung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	111100	52610000	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	159,70	-159,70	0002	Arbeitskleidung BGM	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	111300	52610000	Gebäudemanagement	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	809,58	-809,58		Arbeitskleidung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	111300	78510000	Gebäudemanagement	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	460.000,00	495.111,04	-35.305,26		Sanierung Gemeindezentrum	35.305,26 €	0,00 €	35.305,26 €
03	111310	52410000	Liegenschaftsverwaltung	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000,00	3.367,85	-367,85	0004	Grundbesitzabgaben, Unfallversicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	111310	78210000	Liegenschaftsverwaltung	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	240.000,00	241.656,83	-1.656,83		Ausgleichsbetrag lt. KV	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	121000	54310000	Statistik und Wahlen	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	3.638,63	-1.138,63		Porto etc. Wahl	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	126000	52710000	Brandschutz	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.000,00	14.215,09	-9.215,09	0005	div. Kleinmaterial, Entsorgung Einsatz	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	126000	54210000	Brandschutz	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.200,00	6.408,92	-208,92	0005	Verdienstausfälle	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	126000	54310000	Brandschutz	Geschäftsaufwendungen	1.300,00	1.910,57	-610,57	0005	Büromaterial, Internet, Telefon	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	126000	78320000	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 250 Euro und bis einschl. der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0,00	17.831,93	-17.831,93		Kleidung und Gerätschaften	17.831,93 €	0,00 €	17.831,93 €
03	126000	78510000	Brandschutz	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	101.273,67	-104.703,54		Restarbeiten Gerätehaus	104.703,54 €	0,00 €	104.703,54 €
03	211100	52610000	Grundschule	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	630,00	-630,00		Schul AG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	211100	54310000	Grundschule	Geschäftsaufwendungen	8.500,00	8.861,05	-386,55	0006	div. Geschäftsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	262000	53180000	Musikpflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	500,00	580,00	-80,00	0022	Mitgliedsbeiträge Kulturverband, Bereinigung VJ	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	281000	52910000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.500,00	3.567,73	-1.067,73	0022	Neujahrsempfang, Partnerschaft Challes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	362200	53180000	Kinder- und Jugendberholung	Zuschüsse an übrige Bereiche	400,00	579,00	-179,00		Klassenfahrten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	362200	54580000	Kinder- und Jugendberholung	Erstattung an übrige Bereiche	3.000,00	3.258,81	-258,81	0012	Jugendarbeit Sportverein	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	365000	78210000	Tageseinrichtungen für Kinder	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.290,87	-2.290,87		Einfriedung Krippe	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	366300	54410000	Jugendzentren	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	17,19	-17,19	0014	Unfallversicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	424100	52110000	Eigene Sportstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.500,00	6.273,91	-4.773,91	0015	u.a. Rep. Ballfangzaun	4.773,91 €	0,00 €	4.773,91 €
03	424100	52710000	Eigene Sportstätten	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.000,00	5.041,40	-1.041,40	0015	Rep. Sportgeräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	424100	54310000	Eigene Sportstätten	Geschäftsaufwendungen	0,00	24,26	-24,26	0015	Barauslagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Haushaltsüberschreitungen Heidgraben 2023

03	533000	54310000	Wasserversorgung	Geschäftsaufwendungen	0,00	460,07	-460,07	0016	Proben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	535000	54570000	Kombinierte Versorgung	Erstattungen an private Unternehmen	0,00	2,57	-2,57		Abrg. Konzessionsabgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	538100	52210000	Schmutzwasserbeseitigung	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30.000,00	37.621,40	-7.621,40	0017	Rohrbruch, Pumpe	7.621,40 €	0,00 €	7.621,40 €
03	538100	52410000	Schmutzwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000,00	7.154,15	-1.154,15	0017	VZ Strom	1.154,15 €	0,00 €	1.154,15 €
03	538100	53130000	Schmutzwasserbeseitigung	Zuweisungen an Zweckverbände	209.000,00	218.163,75	-9.163,75	0017	Umlage AZV	9.163,75 €	0,00 €	9.163,75 €
03	541000	52710000	Gemeindestraßen	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	3.016,84	-1.016,84	0018	Streusalz, Verkehrszeichen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	541000	53130000	Gemeindestraßen	Zuweisungen an Zweckverbände	37.100,00	45.121,14	-8.021,14	0018	Umlage Wegeunterhaltungsverband	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	541000	54310000	Gemeindestraßen	Geschäftsaufwendungen	0,00	759,00	-759,00	0018	Gutachten Baumschaden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	541000	78520000	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	627.500,00	644.306,89	-16.806,89		Überschreitungen B 22	16.806,89 €	0,00 €	16.806,89 €
03	551200	52110000	Kinderspielplätze	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.000,00	4.923,30	-923,30		Reparaturen Spielgeräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	573200	52710000	Bauhof	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.500,00	4.432,75	-932,75	0020	Geräte und Ausstattungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	573200	78310000	Bauhof	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	46.000,00	64.161,74	-18.161,74		Anbaugeräte Radlader	18.161,74 €	0,00 €	18.161,74 €
03	611000	54310000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.100,90	-1.100,90		Portokosten Bescheide	0,00 €	0,00 €	0,00 €
03	611000	55920000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	0,00	1.323,00	-1.323,00			0,00 €	0,00 €	0,00 €
					1.703.500,00	1.951.015,45	-251.165,04			215.522,57	0,00	215.522,57

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1121/2023/HD/BV

Fachbereich: Fachbereichsleitungen	Datum: 27.10.2023
Bearbeiter: Neumann	AZ: FB 3

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Ausschuss für Finanzen und Personalwesen der Gemeinde Heidgraben	27.11.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Heidgraben	04.12.2023	öffentlich

Schleswig-Holstein Netz AG: Ausgliederung des Netzgeschäftes auf eine neue Tochtergesellschaft (Schleswig-Holstein Netz GmbH)

Sachverhalt:

Die Gemeinde hält eine Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG (SH Netz). Auf den Informationsveranstaltungen im September/Oktober 2023 wurde den Kommunen ein Maßnahmenpaket zur Umsetzung der Energiewende vorgestellt. Dies beinhaltet auch die Gründung der neuen „Schleswig-Holstein Netz GmbH“ als 100%ige Tochtergesellschaft der SH Netz zum 01.07.2024.

Vor dem Hintergrund des steigenden Finanzierungsbedarfs für die Umsetzung der Energiewende sowie der veränderten Zinsvorgaben der Bundesnetzagentur und der sich dadurch perspektivisch reduzierenden Ertragskraft des Netzgeschäftes soll eine langfristige Sicherstellung einer regulatorisch angemessenen und unternehmerisch flexiblen Aufstellung der SHNG erfolgen.

Dazu wird der Netzbetrieb der dazugehörigen Netze sowie die Mitarbeitenden in diese 100%ige Tochtergesellschaft ausgegliedert bzw. gehen dorthin über. Diese Gesellschaft übernimmt damit die Rolle des Netzbetreibers in Schleswig-Holstein, während die SH Netz zukünftig die Funktion einer Beteiligungsholding einnimmt. Das Ergebnis der neuen Tochtergesellschaft soll mittels eines Ergebnisabführungsvertrages an die SH Netz abgeführt werden.

Die Stellung der kommunalen Anteilseigner der SH Netz wird durch die Ausgliederung nicht beeinträchtigt. Die vier kommunalen Vertreter im Aufsichtsrat der SH Netz sollen zukünftig auch einen Sitz im Aufsichtsrat der Tochtergesellschaft erhalten. Der bestehende Ergebnisabführungsvertrag zwischen SH Netz und HanseWerk wird von der Ausgliederung ebenfalls nicht beeinflusst. Es entsteht keine Nachschusspflicht für die Anteilseigner.

Die wirtschaftlichen Vorteile aus dieser Maßnahme übersteigen die administrativen Belastungen (z.B. ein zusätzlicher Jahresabschluss) erheblich.

Das Modell ist ein für Infrastrukturbetreiber übliches und anerkanntes Modell und wird auch bei anderen auch kommunalen Energienetzbetreibern angewendet.

Die Umsetzung bedarf der Zustimmung auf der Hauptversammlung der SH Netz AG am 10.04.2024.

Stellungnahme der Verwaltung:

Aufgrund der kommunalen Beteiligungsquote von über 25 % sind gemäß Landeskommunalaufsicht in allen Aktionärskommunen Beschlüsse zur Gründung der „SH Netz GmbH“ erforderlich.

Aus verfahrensrechtlichen Gründen ist in diesen Gemeinden bereits im November/Dezember ein Grundsatzbeschluss über „die Zustimmung zur Neugründung der Schleswig-Holstein Netz GmbH“ zu fassen. Diese Beschlussfassung ist anschließend über die Kommunalaufsichten anzuzeigen.

In einem zweiten Schritt ist voraussichtlich im Februar/März die Zustimmung nochmals per Beschluss zu bestätigen. Diese Zustimmungen der Gemeinden sind erforderlich, um die formalen Voraussetzungen für den Beschluss auf der Hauptversammlung der SH Netz AG zu ermöglichen.

Wesentlicher Hintergrund für die Gründung einer Netztochter ist, dass angesichts der notwendigen Investitionen die erforderliche Finanzierung als Netzbetreiber ohne zusätzliche Eigenkapitalmaßnahmen der Aktionäre sichergestellt werden kann.

Aus Sicht der Aktionäre der Schleswig-Holstein Netz AG sind keine nachteiligen finanziellen Auswirkungen zu erwarten, da die Kapitalgarantien für bestehende Anteile unverändert bleiben. Per Gesellschafts- bzw. Gewinnabführungsvertrag zwischen der SH Netz AG sowie der zukünftigen Netztochter werden die Rechte der Anteilseigner entsprechend gesichert.

Finanzierung:

entfällt

Fördermittel durch Dritte:

entfällt

Beschlussvorschlag:

Der Neugründung der Schleswig-Holstein Netz GmbH mittels Ausgliederung aus der Schleswig-Holstein Netz AG wird zugestimmt.

Kabel

