

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1061/2023/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 14.09.2023
Bearbeiter: Jabs	AZ: 4/464

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	14.12.2023	öffentlich

Jahresrechnung 2022 Evangelische Kita Arche Noah Holm

Sachverhalt:

Der evangelische Kindergarten Arche Noah hat die Jahresrechnung 2022 vorgelegt (Anlage 1). Gesamteinnahmen in Höhe von 421.910,09 Euro stehen Gesamtausgaben in Höhe von 409.878,82 Euro gegenüber, so dass sich ein Überschuss in Höhe von 12.031,27 Euro ergibt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Einnahmen und Ausgaben entsprechen im Wesentlichen der Planung. Lediglich bei den Personalkosten ist es zu geringeren Ausgaben gekommen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat die Jahresrechnung am 24.08.2023 stichprobenartig überprüft. Es wird empfohlen die Jahresrechnung anzuerkennen und Entlastung zu erteilen (Anlage 2).

Finanzierung:

Der Überschuss in Höhe von 12.031,27 Euro ist an die Gemeinde zu erstatten.

Fördermittel durch Dritte:

Die Gemeinde Holm hat als Standortgemeinde im Jahr 2022 eine Förderung in Höhe von 253.923,00 Euro erhalten.

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt die Jahresrechnung 2022 der Ev. Kita Arche Noah anzuerkennen. Der Überschuss in Höhe von 12.031,27 Euro ist an die Gemeinde Holm zu erstatten.

Hüttner

Anlagen:

Jahresrechnung 2022 Ev. Kita Holm
Niederschrift mit Anhang des Rechnungsprüfungsausschusses

Anlage 1

Jahresabschluss

2022

1208031551 Ev. Luth. Kindertagesstätte

Arche Noah Wedel

im Ev.-Luth. Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein

Jahresabschluss 2022 - Inhaltsangabe

1208031551 Ev. Luth. Kita Arche Noah Holm

05.04.2023

Allgemeine Vorbemerkungen

1.	Der Jahresabschluss 2022 schließt wie folgt ab:		
	Erträge		421.910,09 €
	Aufwendungen		<u>409.878,82 €</u>
	Ergebnis - Überschuss		12.031,27 €
	Der Überschuss wird gegen das Konto 13400 - Rückzahlung an die Gemeinde Holm gebucht und die Ergebnisrechnung ausgeglichen.		12.031,27 €
	Die Buchung erfolgt erst NACH Prüfung und Abnahme der Gemeinde Holm!		
	Der Jahresabschluss wurde ausgeglichen dargestellt.		<u><u>0,00 €</u></u>
2.	Der Betriebskostenzuschuss im Rechnungsjahr beträgt		
	Gemeinde Holm - Konto 45150.22100	Buchung erst NACH Abnahme!	308.558,73 €
	Erläuterung Betriebskostenzuschuss		
	Zahlung 1. Quartal		82.330,00 €
	Zahlung 2. Quartal		82.330,00 €
	Zahlung 3. Quartal		82.330,00 €
	Zahlung 4. Quartal		73.600,00 €
	gezahlter Zuschuss 2022		320.590,00 €
	Betriebskostenzuschuss 2022 nach Jahresabschluss		308.558,73 €
	eingesparter Zuschuss 2022		12.031,27 €

Jahresabschluss

2022

1208031551 Kita ArcheNoah Holm

im Ev.-Luth. Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein

Jahresabschluss 2022
nach Kostenstellen
1208031551 Kita ArcheNoah Holm

05.04.2023
 16:41
 Seite 2 von 5

Kostenstelle 22100 Einnahmen

Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
Erträge			
40213 TB Freizeit (kirchl.)	0,00	800,00	-800,00
40300 Entgelte Unterkunft/Verpfleg.	22.410,00	28.560,00	-6.150,00
41600 Erl.Kindertagesst.Elternbeitr.	52.006,65	82.970,00	-30.963,35
41780 Sozialstaffel	15.778,56	0,00	15.778,56
45150 Zuschüsse von Gemeinden	320.590,00	305.150,00	15.440,00
45151 Zuschuss v. Gemeinden-Verpfleg	2.940,00	0,00	2.940,00
45157 Zuschüsse von Gemeinden	0,00	25.100,00	-25.100,00
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	1.175,15	0,00	1.175,15
56400 Zinsen aus Forderungen	296,50	0,00	296,50
Summe Erträge	415.196,86	442.580,00	-27.383,14
Aufwendungen			
73110 Abschreib. auf Forderungen	293,54	0,00	293,54
Summe Aufwendungen	293,54	0,00	293,54
Ergebnis Kostenstelle 22100	414.903,32	442.580,00	-27.676,68
Saldo Kostenstelle 22100	414.903,32	442.580,00	-27.676,68

Kostenstelle 22120 Personalkosten

Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen			
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	277.685,14	309.500,00	-31.814,86
61072 Aufw.f.FSJ/FÖJ	4.000,00	4.800,00	-800,00
61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	14.667,40	8.500,00	6.167,40
61079 Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch.	2.288,59	2.250,00	38,59
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	1.271,55	1.350,00	-78,45
64000 Personalbezogener Sachaufwand	53,00	470,00	-417,00
64500 Mitarbeitervertretung	2.940,00	2.860,00	80,00
64600 Aus- und Fortbildung	297,50	1.900,00	-1.602,50
64601 Fachberatung	1.151,02	640,00	511,02
64998 Qualitrain	142,75	0,00	142,75
Summe Aufwendungen	304.496,95	332.270,00	-27.773,05
Ergebnis Kostenstelle 22120	-304.496,95	-332.270,00	27.773,05
Saldo Kostenstelle 22120	-304.496,95	-332.270,00	27.773,05

Jahresabschluss 2022
nach Kostenstellen
1208031551 Kita ArcheNoah Holm

05.04.2023
 16:41
 Seite 3 von 5

Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
Kostenstelle 22130 Verwaltungskst./ Gebäude/Anlagen+Inventar			
Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
Erträge			
49200 Ertr.Auflösg.SoPo ohne Fin.d.	6.446,33	830,00	5.616,33
Summe Erträge	6.446,33	830,00	5.616,33
Aufwendungen			
65240 Abschreib.BGA	693,67	830,00	-136,33
65290 Abschreib.GWG	3.857,67	0,00	3.857,67
69100 Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	20.529,30	25.100,00	-4.570,70
70390 Sonstiger Geschäftsaufwand	586,11	6.000,00	-5.413,89
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	1.015,44	500,00	515,44
71220 Instandhaltung Gebäude	546,03	3.800,00	-3.253,97
74200 Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung	3.857,67	620,00	3.237,67
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	462,00	0,00	462,00
75400 Verluste Abg.AV auß.Grst.Geb.	1.894,99	0,00	1.894,99
Summe Aufwendungen	33.442,88	36.850,00	-3.407,12
Ergebnis Kostenstelle 22130	-26.996,55	-36.020,00	9.023,45
Saldo Kostenstelle 22130	-26.996,55	-36.020,00	9.023,45

Jahresabschluss 2022
nach Kostenstellen
1208031551 Kita ArcheNoah Holm

05.04.2023
 16:41
 Seite 4 von 5

Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
Kostenstelle 22131 Bewirtschaftungskosten			
Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
Erträge			
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	103,86	0,00	103,86
Summe Erträge	103,86	0,00	103,86
Aufwendungen			
61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	58,45	0,00	58,45
61076 Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 840 €	888,66	840,00	48,66
61082 Personal - Küche	7.614,58	7.300,00	314,58
61084 Personal - Hausmeister	3.661,72	4.300,00	-638,28
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	3.044,25	2.000,00	1.044,25
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	19.338,94	15.450,00	3.888,94
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	275,49	150,00	125,49
72110 Abfallgebühren	1.280,37	700,00	580,37
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.ggeb.	219,89	290,00	-70,11
72150 Schornsteinreinigung	64,72	80,00	-15,28
72200 Versicherungen	158,08	160,00	-1,92
75210 Heizung, Brennstoffkosten	2.002,96	5.680,00	-3.677,04
75220 Strom	1.550,00	1.850,00	-300,00
Summe Aufwendungen	40.158,11	38.800,00	1.358,11
Ergebnis Kostenstelle 22131	-40.054,25	-38.800,00	-1.254,25
Saldo Kostenstelle 22131	-40.054,25	-38.800,00	-1.254,25

Kostenstelle 22132 Geschäftsbedarf / päd.Sachbedarf

Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen			
60100 Verpflegung	19.558,29	28.560,00	-9.001,71
60110 Lebensmittel	66,11	350,00	-283,89
60140 Getränkekosten	422,01	500,00	-77,99
60200 Med.-pflegerischer Sachbedarf	0,00	100,00	-100,00
70220 Spiel-u.Beschäft-material	1.709,60	2.000,00	-290,40
70230 Veranstaltung	240,96	600,00	-359,04
70240 Kiga-Reise	0,00	800,00	-800,00
70300 Geschäftsaufwand	1.397,00	1.200,00	197,00
70320 Bücher, Zeitschriften	0,00	300,00	-300,00
70410 Telefon- und Internetkosten	508,46	660,00	-151,54
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	73,44	70,00	3,44

Jahresabschluss 2022
nach Kostenstellen
1208031551 Kita ArcheNoah Holm

05.04.2023
 16:41
 Seite 5 von 5

Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
70500 Reisekosten	66,57	30,00	36,57
70950 Mitgliedsbeiträge	315,00	320,00	-5,00
Summe Aufwendungen	24.357,44	35.490,00	-11.132,56
Ergebnis Kostenstelle 22132	-24.357,44	-35.490,00	11.132,56
Ergebnisverwendung			
83317 Zufühhg.an RL Küche	-6.966,86	0,00	-6.966,86
Summe Ergebnisverwendung	-6.966,86	0,00	-6.966,86
Saldo Kostenstelle 22132	-31.324,30	-35.490,00	4.165,70

Kostenstelle 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben

Sachkonto	Ist 2022 EUR	Soll 2022 EUR	Differenz EUR
Erträge			
46100 Allgemeine Spenden	30,00	0,00	30,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	133,04	0,00	133,04
Summe Erträge	163,04	0,00	163,04
Aufwendungen			
65240 Abschreib.BGA	133,04	0,00	133,04
Summe Aufwendungen	133,04	0,00	133,04
Ergebnis Kostenstelle 22264	30,00	0,00	30,00
Ergebnisverwendung			
83319 Zuführung sonstige Rücklagen	-30,00	0,00	-30,00
Summe Ergebnisverwendung	-30,00	0,00	-30,00
Saldo Kostenstelle 22264	0,00	0,00	0,00

Kita Arche Noah Holm

Kostenstellenzusammenfassung	IST 2022				Plan 2022		Abweichung	
	Erträge	Aufwendungen	Rücklagenbewegungen	Ergebnis			IST / PLAN	
Jahresabschluss 2022								
22100 Einnahmen	415.196,86	293,54	0,00	414.903,32	442.580,00		-27.676,68	
22120 Personalkosten	0,00	304.496,95	0,00	-304.496,95	-332.270,00		27.773,05	
22130 Verwaltungskst./ Gebäude/Anlagen+Inventar	6.446,33	33.442,88	0,00	-26.996,55	-36.020,00		9.023,45	
22131 Bewirtschaftungskosten	103,86	40.158,11	0,00	-40.054,25	-38.800,00		-1.254,25	
22132 Geschäftsbedarf / päd.Sachbedarf	0,00	24.357,44	-6.966,86	-31.324,30	-35.490,00		4.165,70	
22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben	163,04	133,04	-30,00	0,00	0,00		0,00	
Summe	421.910,09	402.881,96	-6.996,86	12.031,27	0,00		12.031,27	

Anlage 2

Niederschrift

über die Prüfung der Jahresrechnung 2022 für den Evangelischen Kindergarten Arche Noah in Holm am 29.08.23 (Datum)

Anwesend:

1. Dietmar Herwig als Mitglieder des gemeindlichen Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung
2. Bernhard Jahn
3. Hubertus Fuchs (Vor.)
4. _____

Außerdem:

Fr. Schmidt, Fr. Johansen, Fr. Schöngem
Fr. Schmidt

Es wurde vom Ausschuss eine Überprüfung einzelner Positionen vorgenommen. Dabei wurde insbesondere geprüft, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich u. rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
3. bei den Einnahmen und Ausgaben rechtmäßig verfahren worden ist,
4. die Vermögensrechnung einwandfrei geführt worden ist.

Die Überprüfung nach vorstehenden Gesichtspunkten erfolgte

lückenlos - stichprobenartig sich klare

Es ergaben sich folgende / keine Beanstandungen: siehe Anlage

Der Gemeindevertretung wird empfohlen, die Jahresrechnung 2022 für

Ev. Kindergarten Arche Noah anzuerkennen und den Vorstand

Entlastung zu erteilen.

Vorgelesen, genehmigt und unterschrieben

Hubertus Fuchs fr. Johansen Hubertus Fuchs

Holm, den 25.08.2023

Rechnungsprüfung ev. Kiga. Arche Noah Holm
Anhang zur Niederschrift

Die Prüfung wurde anhand der amtsseitig übermittelten Unterlagen der Kindertagesstätte Arche Noah Holm in den Räumen des Kirchenzentrum, Holm geprüft. Es wurde festgestellt, dass die übermittelten Unterlagen unvollständig waren.

Nach Verteilung aussagekräftiger Zahlen konnte die Prüfung beginnen.

Während der Prüfung bestand die Möglichkeit den relevanten Buchungskreis einzusehen und bis auf Belegebene zu prüfen.

Alle Fragen zur Jahresrechnung 2022 wurden plausibel und hinlänglich beantwortet.

Für die Zukunft wünschenswert ist es, Planungen nicht mit dem Wert 0 aufzuführen!

Eine Angabe über die Anzahl geplanter und tatsächlich betreuter Kinder, sowie die Angabe der Belegungsfristen, erleichtert die Verhältnismäßigkeit der Zahlen zu überprüfen.

Das Gremium des ev. Kiga. Arche Noah will hierfür Sorge tragen

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'G' followed by a vertical line and a small flourish at the bottom.

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1062/2023/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 14.09.2023
Bearbeiter: Jabs	AZ: 4/464

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	14.12.2023	öffentlich

Jahresrechnung 2022 DRK-Kita Holm

Sachverhalt:

Der DRK-Kreisverband Pinneberg hat die Jahresrechnung 2022 für die DRK-Kindertagesstätte Holm vorgelegt (Anlage 1). Gesamteinnahmen in Höhe von 1.265.367,19 Euro stehen Gesamtausgaben in Höhe von 1.162.830,22 Euro gegenüber, so dass sich ein Überschuss in Höhe von 102.536,97 Euro ergibt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Der Überschuss ist u.a. entstanden durch eine Nachzahlung von Landeszuschüssen aus Vorjahren sowie niedrigeren Ausgaben bei den Personalkosten und den Sachkosten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde hat die Jahresrechnung am 14.08.2023 stichprobenartig überprüft, und empfohlen die Jahresrechnung anzuerkennen und Entlastung zu erteilen. (Anlage 2)

Finanzierung:

Der Überschuss ist vom DRK Kreisverband an die Gemeinde zurückzuzahlen.

Fördermittel durch Dritte:

Die Gemeinde Holm hat als Standortgemeinde im Jahr 2022 eine Förderung in Höhe von 834.406,00 Euro erhalten.

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt, die Gemeindevertretung beschließt die Jahresrechnung 2022 der DRK-Kindertageseinrichtung, die mit einem Überschuss in Höhe von 102.536,97 Euro abschließt, anzuerkennen. Der Überschuss ist an die Gemeinde Holm zu erstatten.

Hüttner

Anlagen:

Jahresrechnung 2022 DRK-Kita Holm
Niederschrift mit Anhang Rechnungsprüfungsausschuss



Jahresrechnung 2022
KT33 Kindertagesstätte Holm

<u>Konto und Bezeichnung</u>	<u>Ist 2022</u>	<u>Plan 2022</u>
4950 Elternbeiträge	-51.357,43	-57.750,00
4951 Elternentgelte HZ vormittags	-93.382,96	-118.850,00
4960 Elternentgelte HZ Krippe	-26.050,66	-64.900,00
4953 Elternentgelte erm. ganztags	-5.220,22	0,00
4954 Elternentgelte erm. vormittags	-4.678,20	0,00
4961 Elternentgelte erm. Krippe	-10.807,18	0,00
4982 Einnahmen Essen Kinder	-64.092,00	-57.000,00
4988 Einnahmen Ausflugsgeld	-8.820,00	-8.100,00
4977 Betreuungsentgelte Gastkinder	-562,50	0,00
4984 Einnahmen Getränke	0,00	-4.550,00
Erlöse Selbstzahler	-264.971,15	-311.150,00
4956 Entgelte Kreis erm. ganztags	-8.250,58	0,00
4957 Entgelte Kreis erm. vormittags	-12.301,78	0,00
4962 Entgelte Kreis erm. Krippe	-14.363,41	0,00
4983 Essensgeld 6jährige	-2.898,00	0,00
Erlöse Kostenträger	-37.813,77	0,00
Erlöse SZ und KT	-302.784,92	-311.150,00
4833 Zuschuss Land BK U3	-25.298,33	0,00
4900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	-839.950,00	-839.950,00
4910 Schuldendienst Gemeinde	-96.750,00	-96.750,00
5600 außerordentliche Einnahmen	-583,94	0,00
Gesamtleistungen	-1.265.367,19	-1.247.850,00
PK päd.+Ltg. KiTa einschl.Zeitarbeit	822.954,49	862.950,00
PK hauswirtschaftlicher Dienst	25.245,61	25.350,00
PK sonstige	8.396,43	13.000,00
DRK Personal einsch.Zeitarbeit	856.596,53	901.300,00
6677 Aufwendungen Fachberatung	4.703,72	4.800,00
6417 sonst. Personalaufwendungen BG	0,00	2.750,00
6418 sonst. Personalaufwendungen BARzt	4.651,96	1.500,00
6420 Schwerbehindertenabgabe	509,54	2.050,00
6430 Fort- und Weiterbildung	3.443,00	9.700,00
Sonsige Personalaufwendungen	13.308,22	20.800,00
6810 bezogene Leistungen sonstiges	52,22	750,00
6817 Gebäudereinigung	46.087,18	51.000,00
bezog.Leistungen Zeitarbeit allgemein	46.139,40	51.750,00
DRK Personal,Zeitarbeit,sonst.Personalau	916.044,15	973.850,00
6880 sonstige Aufwendungen Qualitätsw	1.915,00	5.700,00
6590 Sachbedarf pflgerisch	1.348,03	500,00
6601 Hausapotheke	451,07	600,00
6681 Sachbedarf pädagogisch	8.835,80	11.100,00
6500 Lebensmittel	48.249,33	50.000,00

6510 Getränke	1.389,87	2.450,00
Veranstaltungen	2.798,66	4.600,00
6720 Strom	0,00	200,00
6800 Materialaufwendungen	4.064,14	3.500,00
6820 Bürobedarf	3.352,71	6.700,00
6830 Telefonkosten, Gebühren	846,24	1.300,00
6840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	862,46	0,00
Bücher, Zeitschriften und Fachliter	178,08	1.200,00
6858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00	0,00
6862 EDV- und Organisationskosten	3.117,37	1.600,00
6864 Fachberatung	0,00	1.000,00
6890 Reisekosten	1.452,86	1.500,00
Verwaltungskosten	52.326,00	55.350,00
7110 Abgaben, Gebühren	480,19	50,00
7120 Sachversicherungen	1.341,13	1.100,00
7600 Mieten / Kapitaldienst	96.750,00	96.750,00
6805 Unterhaltung der Grundstücke und ba	912,35	10.000,00
6806 GWG bis 800 €	4.822,78	8.700,00
6808 Inventar ab 1.001 €	5.336,79	0,00
7710 Instandsetzungen Außenanlagen	618,72	0,00
7713 Instandhaltungskosten Inventar	95,34	0,00
6999 Erhaltene Skonti	-37,95	0,00
7721 Aufwendungen Pandemie	939,00	0,00
6844 Porto / Fracht	147,00	0,00
6874 Geschenke	239,09	0,00
6551 Ausgaben Ausflugs geld	3.686,98	8.100,00
6881 sonstige Aufwendungen pädagogische	0,00	2.000,00
6876 Sachbedarf Gremien	30,48	0,00
6813 Bezogene Leistungen EDV	224,55	0,00
Gesamtaufwand	1.162.830,22	1.247.850,00
Ergebnis	-102.536,97	0,00

09.05.23


Niederschrift

über die Prüfung der Jahresrechnung 2022 für die DRK-Kindertagesstätte in Holm
am 14.08.2023 (Datum)

Anwesend:

1. Dietmar Vorwinkel als Mitglieder des gemeindlichen Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung
2. Herbertus Jander
3. _____
4. _____

Außerdem:

Frau v. Arn-Fecken, Frau Witt DRK

Es wurde vom Ausschuss eine Überprüfung einzelner Positionen vorgenommen.
Dabei wurde insbesondere geprüft, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich u. rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
3. bei den Einnahmen und Ausgaben rechtmäßig verfahren worden ist,
4. die Vermögensrechnung einwandfrei geführt worden ist.

Die Überprüfung nach vorstehenden Gesichtspunkten erfolgte

lückenlos -stichprobenartig

Es ergaben sich folgende / keine Beanstandungen: siehe Anlage *

Der Gemeindevertretung wird empfohlen, die Jahresrechnung 2022 für

den DRK Kindergarten Holm anzuerkennen und dem Vorstand

Entlastung zu erteilen.

Vorgelesen, genehmigt und unterschrieben

[Signature] [Signature] _____

Holm, den 15.8.2023

Rechnungsprüfung DRK Kindergarten Holm
Anhang zur Niederschrift

Die Prüfung wurde anhand der amtsseitig übermittelten Unterlagen der Kindertagesstätte KT33 Holm in den Räumen des DRK Rellingen geprüft.

Während der Prüfung bestand die Möglichkeit den relevanten Buchungskreis einzusehen und bis auf Belegebene zu prüfen.

Alle Fragen zur Jahresrechnung 2022 wurden plausibel und hinlänglich beantwortet.

Im Zusammenhang mit dem Wechsel im Management des DRK bleibt festzustellen, dass die Planung nicht von der jetzigen Leitung erstellt wurde und somit zum Teil deutliche Abweichungen zwischen Plan- und Istwerten bestehen, die nachvollziehbarerweise nicht alle erklärt werden konnten.

Die Aussagekraft der Zahlen, insbesondere die Höhe des Ergebnis 2022, ist fraglich.

Die DRK-Bereichsleitung wird künftig für ein belastbares Zahlenwerk Sorge tragen.

A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials 'Ch' or similar, located in the bottom right corner of the page.

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1065/2023/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 27.09.2023
Bearbeiter: Jabs	AZ: 4/2111

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul-, Sport- und Kulturausschuss der Gemeinde Holm	12.10.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	14.12.2023	öffentlich

Mittelanmeldung 2024 der Heinrich-Eschenburg-Schule

Sachverhalt:

Die Heinrich-Eschenburg-Schule hat die anliegende Mittelanmeldung für den Haushalt 2024 vorgelegt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Ansätze wurden entsprechend begründet. Zu den Mittelanmeldungen im Finanzhaushalt kommen noch ca. 6.000 Euro für den Austausch von Türen hinzu.

Weiterhin wird von der Grundschule die Bereitstellung folgender Mittel für den Haushalt 2024 gewünscht:

- Erstellung eines neuen Logos (ca. 900 €)
- Schall- und Sichtschutz zur DRK Kita (bisher keine Kosten ermittelt)
- Neugestaltung des Schulhofes (bisher keine Kosten ermittelt)
- Instandsetzung des Bestandes/ Angleichung der Fußböden (laut Angebot ca. 17.000 €)

Die Kosten hierfür werden zum Finanzausschuss ermittelt.

Finanzierung:

Die Finanzierung erfolgt über dem Haushalt 2024.

Auf Grund des frühen Zeitpunkts der Sitzung des Schul-, Sport- und Kulturausschusses kann aktuell noch nicht dargestellt werden, ob alle beantragten Mittel eingeplant werden können.

Fördermittel durch Dritte:

- Entfällt -

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Schule und Kultur empfiehlt, der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt die Mittelanmeldung für die Heinrich-Eschenburg-Schule

- a) wie beantragt in den Haushalt aufzunehmen.
- b) mit folgenden Änderungen in den Haushalt aufzunehmen

(Hüttner)

Anlagen:

Mittelanmeldung 2024 Heinrich-Eschenburg-Schule

Amt Geest und Marsch Südholstein
 Fachbereich Finanzen
 Wedeler Chaussee 21
 25492 Heist

Mittelanmeldung der Grundschule Holm für den Haushalt 2024							
Produktkonto	Bezeichnung	Erläuterungen	Haushalts- ansatz 2022	Haushalts- ansatz 2023	aktuelles AOS Stand: 04.09.2023	beantragter Haushalts- ansatz für 2024	Begründung
211100.52620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	Aus- und Fortbildung	200 €	1.100 €	100 €	1.300 €	siehe Anlage
211100.52710000	besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Geräte und Ausstattungen	5.000 €	12.000 €	6.106 €	7.000 €	siehe Anlage
211100.52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Lern- und Lehrmittel, Schul- veranstaltungen, Schwimm- unterricht, Schulbücherei	13.200 €	17.500 €	9.187 €	14.000 €	
211100.54310000	Geschäftsaufwendungen	Geschäftsausgaben	7.500 €	11.100 €	3.463 €	16.000 €	siehe Anlage
Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	Wert des einzelnen Gegenstandes mehr als 250 € und selbständig bewertungs- und nutzungsfähig		46.000 €	78.000 €		51.250 €	siehe Anlage

+ 6.000,- für Türen

sonstige Hinweise und Bemerkungen:

siehe Anlage

Grundschule Holm

Heinrich-Eschmberg-Schule
Grundschule
Schulstraße 5
25488 Holm
Tel: 04103 / 33 33
Fax: 04103 / 97 06 06

Marion Bark
(Unterschrift)

Holm, den 25.09.2023

Anlage zum Haushalt 2024

Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 21100.0891000

Plissees Türen Klassen- und Fachräume, 12 Stück	ca. 3600 € ¹
Mitarbeiterzimmer - Neue Tische (6 Stück) und Stühle (14 Stück), passend zum VS-Programm - Austausch Tür zum Flur	ca. 4.100 € ² ca. 2.000,- Kosten sind zu ermitteln
Büro Schulleitung - Austausch Tür zum Flur	ca. 2.000,- Kosten sind zu ermitteln ³
Lehrerarbeitszimmer - Austausch Tür zum Archiv	ca. 2.000,- Kosten sind zu ermitteln
Ausstattung Fach-/Betreuungsräume - Mensamöbel für ca. 36 – 40 Essplätze, grundschulgerecht, platzsparend mit verstaubaren Bänken - Einbau einer Lehrküche (ehemals Lehrmittelraum) - Lernwabe im Lese- und Ruheraum - Marktplatz: Grundausstattung ZAP-Concept, mobile Arbeitsplätze mit Wandschienen, 2 Totems und 20 Tischen lt. Angebot	ca. 9.750 € ⁴ ca. 12.000 € ⁵ ca. 15.000 € ⁶ ca. 6.800 €

Im Haushalt 2025 wird der Austausch von vorhandenem Mobiliar in den Klassenräumen eingeplant (jedes Jahr ein Jahrgang, Umstellung auf einheitlich hohe Tische mit einheitlichen

¹ Die genauen Kosten sind zu ermitteln.

² Die vorhandenen Tische werden für den Differenzierungsraum/Krankenliege und das Besprechungszimmer im OG genutzt. Die vorhandenen Stühle sind nicht mehr alle intakt, die Bezüge sind gerissen. Intakte Stühle werden weiter in den o.g. Räumen genutzt.

³ Türen SL-Büro und Lehrerarbeitszimmer sind alt. Wir bitten um den Austausch passend zu den neu eingebauten Türen.

⁴ Laut Angebot der Firma InSchool

⁵ Das finale Angebot steht noch aus. Die Ausgabeküche in der Aula darf aus hygienischen Gründen nicht für anderes als den Mensabetrieb genutzt werden (OGT). AGs, Ernährungsführerschein, Adventsbacken etc. darf ausschließlich in einer Lehrküche erfolgen.

⁶ Die für das Jahr 2023 beantragte Lernwabe wurde aufgrund großer Kostensteigerungen deutlich kleiner bestellt und im Flur/Marktplatz eingebaut. Die hier neu beantragte Wabe fällt ebenfalls geringer aus, als ursprünglich geplant.

Stühlen, bei denen nur die Fußstütze verstellt werden muss. Somit müssen Tische und Stühle weder in der Höhe verstellt, noch zwischen Klassenräumen verräumt/getauscht werden. Das reduziert den Arbeitsaufwand für den Bauhof und stellt sicher, dass alle Kinder immer an richtig eingestelltem Mobiliar arbeiten.)

Haushaltsstelle 21110.54310000:

- Es entstehen höhere Kosten u.a. durch steigende Papierpreise.
- Enthalten sind Kosten (ca. 5.500 €) für Anschaffungen, die unter 250 €/Stück liegen: Akku-Tischlampen Mensa, Akustikpaneele Mensa, Bilderleisten, Ergänzung Schuhregale, BT-Box für den Sportunterricht, 2 Digitale Kameras
- Berücksichtigt sind auch die Sachkosten der Schulsozialarbeit. Die Kosten für die Schulsozialarbeit sind deutlich gestiegen, seit wir eine Schulsozialarbeit haben: Telefon ca. 500 €/Jahr, Fahrtenbuch ca. 350 €/Jahr, Anschaffungen (Literatur, Material). Der bisherige Ansatz betrug 1500 €. Außerdem enthalten sind die Kosten für Maßnahmen, die mit dem Kreis abgerechnet werden, sowie zusätzliche Angebote, insgesamt für den Bereich SSA 4000 €.

Haushaltsstelle 21110.52620000

- Kosten für das Hospitationsprogramm der Deutschen Schulakademie (Fahrtkosten, Unterbringung), Deutscher Schulleiterkongress (Fahrtkosten, Teilnahmegebühr, Unterbringung) anteilig.
- Fortbildung Schulsekretariat.

Haushaltsstelle Schwimmfahrten:

- Der Schulträger ist verpflichtet, die anfallenden Kosten für Schwimmfahrten vollumfänglich zu übernehmen. Darauf wurde zuletzt auf einer Schulleiterdienstversammlung noch einmal ausdrücklich hingewiesen. Wenn wir den Gemeindebus und ein großes Taxi nutzen, fallen statt den bisher veranschlagten Kosten von 2000 € allerdings Kosten in Höhe von 3500 € an, Preissteigerungen nicht inbegriffen. Die Differenz von 1500 € muss entsprechend berücksichtigt werden.

Erstellung eines neuen Logos:

- In welche Haushaltsstelle fällt das? Die Kosten liegen lt. Angeboten bei ca. 900 € und sind noch nicht berücksichtigt.

Errichtung eines Schall- und Sichtschutzes auf der Seite zur DRK-Kita:

- Die direkte Nähe zur Kita stört erwartungsgemäß den Unterricht in den dorthin ausgerichteten Klassen- und Gruppenräumen. Die Kosten für einen Schall- und Sichtschutz sind zu ermitteln.

Kosten Neugestaltung Schulhof:

- Wir bemühen uns um Fördergelder für die naturnahe Schulhofgestaltung, bitten aber um die Prüfung, ob eine Kleinfeldanlage eingerichtet werden kann. Hierzu müsste eine Beratung vor Ort auch durch die Unfallkasse Nord erfolgen, da der hintere Schulhof u.U. zu klein ist. Kosten für die Erneuerung des Schulhofs sind noch nicht kalkuliert, da dies abgewartet werden muss.

Instandsetzung Bestand:

- Wir beantragen neues Linoleum im EG (Flur) Altbau und im Flur Eingang/Verwaltung. Begründung: Im Gebäude sind 10 verschiedene Bodenbeläge (u.a. Fliesen, PVC, Linoleum) vorhanden. Für eine einheitliche Raumgestaltung wünschen wir uns einheitliche Bodenbeläge. Die bestehenden Linoleumbeläge sollen trotz anderer Farbgebung bleiben. Die Steinfliesen im Eingang sind bei Nässe sehr glatt, zudem ist der (Tritt-)Schall auf Linoleum reduzierter, als auf Fliesen. Es liegt ein Angebot für die Flure im EG der Fa. Die Farbenprofis in Höhe von 16.982,25 € vor (grundieren, spachteln, Linoleum verlegen, Fußleisten, Entsorgung).

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1066/2023/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 27.09.2023
Bearbeiter: Jabs	AZ: 4/2112

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul-, Sport- und Kulturausschuss der Gemeinde Holm	12.10.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	14.12.2023	öffentlich

Antrag Betreuungsschule Holm e.V. auf einen Zuschuss für Sachmittel-, Verwaltungs- und Personalkosten für die Zeit vom Januar bis Juli 2024

Sachverhalt:

Der Verein Betreuungsschule Holm e.V. hat den anliegenden Antrag auf einen Zuschuss für Sachmittel, Verwaltungs- und Personalkosten für den Zeitraum von Januar bis Juli 2024 gestellt und ausreichend begründet.

Stellungnahme der Verwaltung:

Der Zuschussantrag beläuft sich für diesen Zeitraum auf 26.000 Euro.

Der Vorstand der Betreuungsschule hat auf der Vorstandssitzung am 22.11.2022 beschlossen, den Verein bis zur Umstellung auf die offene Ganztagschule vorzuführen und anschließend aufzulösen. Die Gemeindevertretung hat beschlossen, die OGTS zum 01.08.2024 an der Heinrich-Eschenburg-Schule Holm einzuführen. Erste Gespräch haben bereits stattgefunden.

Der Verein nutzt Räumlichkeiten in der Heinrich-Eschenburg-Schule für die Betreuung von Schulkindern. Die Gemeinde trägt neben den beantragten Zuschuss alle Bewirtschaftungskosten, die aus der Nutzung der Räume entstehen.

Finanzierung:

Die Mittel sind im Haushalt 2024 zur Verfügung zu stellen.

Fördermittel durch Dritte:

Der Verein erhält einen Personalkostenzuschuss des Landes.

Beschlussvorschlag:

Der Schul-, Sport- und Kulturausschuss empfiehlt/ der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt dem Verein Betreuungsschule Holm e.V. einen Zuschuss für den Zeitraum vom 01.01. bis 31.07.2024 in Höhe von 26.000 Euro zu gewähren. Die Auszahlung erfolgt in zwei Raten. Vor der Auszahlung der zweiten Raten erfolgt eine Rücksprache mit der Betreuung, ob diese in vollen Umfang notwendig ist.

(Hüttner)

Anlagen:

Antrag der Betreuungsschule Holm e.V.



Betreuungsschule Holm e.V. Schulstr. 5 25488 Holm

An den Gemeinderat der Gemeinde Holm
An die Mitglieder des Schul-,Sport- und Kulturausschusses
Herrn Bürgermeister Uwe Hüttner
Schulstr. 12
25488 Holm

Holm, 25.09.2023

Antrag auf einen Zuschuss für Sachmittel-, Verwaltungs- und Personalkosten für den Zeitraum Januar bis Juli 2024

Sehr geehrte Damen und Herren,

zurzeit nehmen 87 Kinder die Betreuung in Anspruch, drei weitere Anfragen liegen bereits vor, die Tendenz ist weiter steigend. Die Kinder werden überwiegend von zwei Mitarbeiterinnen pro Lerngruppe (Klasse) betreut, um den Bedürfnissen der Kinder gerecht zu werden und unsere Aufsichtspflicht zu wahren.

Wir möchten Sie daher herzlich bitten, uns auch in diesem Jahr wieder mit dem beantragten Zuschuss zu unterstützen, um eine gute Betreuung der Kinder zu gewährleisten.

Da die Kostenentwicklung nie hundertprozentig voraussehbar ist, möchte ich die zweite Rate des Zuschusses allerdings nur auf Abruf in Anspruch nehmen. D.h., sollte sich abzeichnen, dass wir nicht den vollen Betrag benötigen, würden wir ihn selbstverständlich auch nicht in voller Höhe abrufen.

Wir haben die Elternbeiträge, wie auf der SSK-Ausschusssitzung im Herbst 2023 besprochen, zum 01.08.2023 um 20% erhöht.

Leider werden durch die Einstellung einer weiteren 18-Stunden-Kraft und die Erhöhung der Leitungsstunden, die durch die Erhöhung der Beiträge gewonnenen Einnahmen, wieder aufgezehrt.

Die Sachkosten werden sich im kommenden Jahr leicht erhöhen, da wir nach Fertigstellung der Räume auch wieder AGs anbieten möchten, wir beantragen daher für die sieben Monate einen Sachmittelkostenzuschuss in Höhe von **1.500 €** für Spiel- und Bastelmaterial.

Der Aufwand für die Verwaltungsarbeiten hat sich, auch hinsichtlich der Vorbereitungen für die offene Ganztagschule, noch einmal erhöht. Ich möchte daher einen Verwaltungskostenzuschuss in Höhe von **8.000 €** beantragen.

Bankverbindung: Raiffeisenbank Elbmarsch eG
IBAN DE08 2216 3114 0000 100137

Vereinsanschrift: Angelika Kleinwort (1. Vorsitzende)
Am Meierhof
25488 Holm
Tel. 04103 / 87710
Betreuungsschule-holm@hotmail.de



Die Personalkosten sind durch die Erhöhung des Mindestlohns, die notwendige Einstellung einer weiteren 18-Stunden-Kraft, den erhöhten Organisationsaufwand und die Anpassung des Lohnes für langfristig Angestellte ebenfalls gestiegen. Ich möchte Sie deshalb bitten, dem Antrag auf einen Personalkostenzuschuss in Höhe von **16.500 €** zuzustimmen.

Sachmittelkostenzuschuss:	1.500, - €
Verwaltungskostenzuschuss:	8.000, - €
Personalkostenzuschuss:	<u>16.500, - €</u>
Summe:	26.000, - €

Antrag Gesamtkostenzuschuss 2024 für die Betreuungsschule Holm e.V.: 26.000, - €

Über einen positiven Bescheid würden wir uns sehr freuen. Zudem möchten wir uns auf diesem Wege für die jahrelange Unterstützung und gute Zusammenarbeit ganz herzlich bedanken.

Mit freundlichem Gruß

Angelika Kleinwort
(1. Vorsitzende)

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1071/2023/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 17.10.2023
Bearbeiter: Muche	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	14.12.2023	öffentlich

Benutzungsentgelt Dörpshus Holm

Sachverhalt:

Nach Nr.6.1 der „Bedingungen für die Überlassung und Benutzung von Räumlichkeiten im Dörpshus“ vom 02.06.1989 wird das Benutzungsentgelt zum 01.01. jeden Jahres entsprechend der Entwicklung des statistisch festgestellten Verbraucherpreisindex angepasst.

Seit der letzten Erhöhung (zum 01.01.2023) ist der Verbraucherpreisindex um 8,7% gestiegen.

Es ist zu überlegen, ob das Benutzungsentgelt zum 01.01.2024 entsprechend angepasst werden soll.

Stellungnahme der Verwaltung:

Aufgrund der Steigerung um 8,7% sollte das Benutzungsentgelt zum 01.01.2024 angepasst werden.

Finanzierung:

entfällt

Fördermittel durch Dritte:

entfällt

Beschlussvorschlag:

Der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt, die Anpassung des Benutzungsentgeltes abzulehnen.

Oder

Der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt, der Anpassung des Benutzungsentgeltes (Spalte Vorschlag zum 01.01.2024) zuzustimmen.

Hüttner

Anlagen: Entgeltordnung ab 01.01.2023 mit Vorschlag ab 01.01.2024

Entgeltordnung ab 01.01.2023

(Anlage zu den Bedingungen für die Überlassung und Benutzung von Räumlichkeiten im Dörpshus der Gemeinde Holm)

1.	Für den großen Raum (für ca. 120 Personen) (Altentagesstätte; mit Küchen- und Geschirrbenutzung)	Nutzungsentgelt 2023	Nutzungsentgelt + 8,7 %	Vorschlag 2024
1.1	für Vereine und Vereinigungen aus Holm	43,00 EUR	46,74 EUR	47,00 EUR
	Pauschale für 2 Tage	57,00 EUR	61,96 EUR	62,00 EUR
1.2	für Privatpersonen aus Holm	137,00 EUR	148,92 EUR	149,00 EUR
	Pauschale für 2 Tage	187,00 EUR	203,27 EUR	203,00 EUR
1.3	für auswärtige Privatpersonen	306,00 EUR	332,62 EUR	333,00 EUR
	Pauschale für 2 Tage	368,00 EUR	400,02 EUR	400,00 EUR
1.4	für auswärtige Vereine und Vereinigungen	137,00 EUR	148,92 EUR	149,00 EUR
	Pauschale für 2 Tage	187,00 EUR	203,27 EUR	203,00 EUR
2.	Für den großen Raum im Dachgeschoss (Ohne Küchen- und Geschirrbenutzung)			
2.1	für Vereine und Vereinigungen aus Holm	35,00 EUR	38,05 EUR	38,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 2 Tage	57,00 EUR	61,96 EUR	62,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 3 Tage	79,00 EUR	85,87 EUR	86,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 7 Tage	142,00 EUR	154,35 EUR	154,00 EUR
2.2	für Privatpersonen aus Holm	91,00 EUR	98,82 EUR	99,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 3 Tage	176,00 EUR	191,31 EUR	191,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 7 Tage	352,00 EUR	382,62 EUR	383,00 EUR
2.3	für auswärtige Privatpersonen	243,00 EUR	264,14 EUR	264,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 3 Tage	418,00 EUR	454,37 EUR	454,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 7 Tage	807,00 EUR	877,21 EUR	877,00 EUR
2.4	für auswärtige Vereine und Vereinigungen	91,00 EUR	98,92 EUR	99,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 3 Tage	176,00 EUR	191,31 EUR	191,00 EUR
	desgleichen Pauschale für 7 Tage	352,00 EUR	382,62 EUR	383,00 EUR
3.	Klavier	46,00 EUR	50,00 EUR	50,00 EUR
4.	Kautions zur Sicherstellung, dass nur die gemeinde-eigene Verstärkeranlage über die vorhandenen Lautsprecher betrieben wird	300,00 EUR		

Sie wird nach der Veranstaltung nur erstattet, wenn keine externe Beschallungsanlage benutzt worden ist (Ziffer 17.5.3 der Benutzungsordnung vom 01.10.1999).

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1072/2023/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 17.10.2023
Bearbeiter: Jabs	AZ: 4/464

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Kindergartenausschuss der Gemeinde Holm	09.11.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	14.12.2023	öffentlich

Haushalt 2024 DRK-Kita Holm

Sachverhalt:

Der DRK-Kreisverband Pinneberg hat die anliegende Haushaltsplanung sowie den Investitionskostenplan für das Jahr 2024 für die DRK-Kindertageseinrichtung vorgelegt. Der Haushaltsplan sieht Einnahmen in Höhe von 406.410 Euro und Ausgaben von 1.305.150 Euro vor, so dass ein Defizit in Höhe von 898.740 Euro entsteht.

Seit dem 01.08.2019 besteht der DRK Kindergarten aus 3 Elementargruppen, einer naturnahen Außengruppe und zwei Krippengruppen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Einnahmen und Ausgaben entsprechen im Wesentlichen denen des Vorjahres. Geringere Ausgaben sind bei den Anschaffungen und den Aufwendungen für die Qualitätsentwicklung zu verzeichnen. Das DRK beantragt Mittel in Höhe von 12.000 Euro für Fortführung einer FSJ-ler Stelle.

Der Investitionskostenplan ist beigefügt. Dieser beinhaltet Investitionskosten für Spielgeräte im Außenbereich, Erzieherstühle und Regale. Der Schuldendienst in Höhe von 88.850 Euro wird in den Einnahmen und Ausgaben gebucht. Er beinhaltet die Höhe der Miete laut Mietvertrag.

Finanzierung:

Seit dem 01.01.2021 erfolgt die Finanzierung auf Grundlage des neuen

Kindertagesstättengesetzes über den Haushalt der Gemeinde. Die Gemeinde erhält als Standortgemeinde eine Zuweisung für den Betrieb der Kindertagesstätte in Höhe von rund 966.100 Euro.

Fördermittel durch Dritte:

Landesförderung: 966.100 Euro.

Beschlussvorschlag:

Der Kindergartenausschuss empfiehlt/der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt, der DRK-Kindertagesstätte einen Zuschuss für das Jahr 2024 in Höhe von höchstens 898.740 Euro zu gewähren, wobei sich die Jahresrechnung 2023 entsprechend auswirken kann.

(Hüttner)

Anlagen:

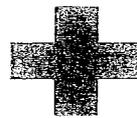
Haushalt und Investitionsplan 2024 DRK Kita Holm

Haushaltsplan 2024

KT 33 DRK Kindertagesstätte

Holm

Stand 28.09.2023



KT33 Kindertagesstätte Holm

Konto und Bezeichnung	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
4950 Elternbeiträge	-51.357,43	-57.700,00	-57.700,00
4951 Elternentgelte HZ vormittags	-93.382,96	-118.900,00	-118.860,00
4960 Elternentgelte HZ Krippe	-26.050,66	-52.200,00	-52.200,00
4953 Elternentgelte erm. ganztags	-5.220,22	0,00	
4954 Elternentgelte erm. vormittags	-4.678,20	0,00	
4961 Elternentgelte erm. Krippe	-10.807,18	0,00	
4982 Einnahmen Essen Kinder	-64.092,00	-79.800,00	-79.800,00
4988 Einnahmen Ausflugsgeld	-8.820,00	-9.000,00	-9.000,00
4977 Betreuungsentgelte Gastkinder	-562,50	0,00	
4984 Einnahmen Getränke	0,00	0,00	
Erlöse Selbstzahler	-264.971,15	-317.600,00	-317.560,00
4956 Entgelte Kreis erm. ganztags	-8.250,58	0,00	
4957 Entgelte Kreis erm. vormittags	-12.301,78	0,00	
4962 Entgelte Kreis erm. Krippe	-14.363,41	0,00	
4983 Essensgeld 6jährige	-2.898,00	0,00	
Erlöse Kostenträger	-37.813,77	0,00	0,00
Erlöse SZ und KT	-302.784,92	-317.600,00	-317.560,00
4833 Zuschuss Land BK U3	-25.298,33	0,00	
4900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	-839.950,00	-934.800,00	-898.740,00
4910 Schuldendienst Gemeinde	-96.750,00	-84.300,00	-88.850,00
5600 außerordentliche Einnahmen	-583,94	0,00	
Gesamtleistungen	-1.265.367,19	-1.336.700,00	-1.305.150,00
PK päd.+Ltg. KiTa einschl. Zeitarbeit	822.954,49	909.400,00	912.300,00
PK hauswirtschaftlicher Dienst	25.245,61	36.000,00	33.000,00
PK sonstige	8.396,43	10.000,00	8.400,00
DRK Personal einsch. Zeitarbeit	856.596,53	955.400,00	953.700,00
6677 Aufwendungen Fachberatung	4.703,72	5.400,00	5.000,00
6417 sonst. Personalaufwendungen BG	0,00	2.200,00	2.200,00
6418 sonst. Personalaufwendungen BARzt	4.651,96	800,00	800,00
6420 Schwerbehindertenabgabe	509,54	1.000,00	1.000,00
6430 Fort- und Weiterbildung	3.443,00	8.000,00	8.000,00
Sonsige Personalaufwendungen	13.308,22	17.400,00	17.000,00
6419 sonst. PersAufw. FSJ		12.000,00	12.000,00
6810 bezogene Leistungen sonstiges	52,22	800,00	500,00
6817 Gebäudereinigung	46.087,18	54.000,00	54.000,00
bezog. Leistungen Zeitarbeit allgemein	46.139,40	66.800,00	66.500,00
DRK Personal, Zeitarbeit, sonst. Personalau	916.044,15	1.039.600,00	1.037.200,00
6880 sonstige Aufwendungen Qualitätsentw	1.915,00	16.300,00	2.000,00
6590 Sachbedarf pflegerisch	1.348,03	1.500,00	2.000,00
6601 Hausapotheke	451,07	400,00	600,00
6681 Sachbedarf pädagogisch	8.835,80	14.000,00	10.000,00

6500 Lebensmittel	48.249,33	58.000,00	59.000,00
6510 Getränke	1.389,87	4.500,00	2.500,00
Veranstaltungen	2.798,66	5.300,00	3.000,00
6720 Strom	0,00	0,00	
6800 Materialaufwendungen	4.064,14	5.000,00	6.000,00
6820 Bürobedarf	3.352,71	6.000,00	4.500,00
6830 Telefonkosten, Gebühren	846,24	800,00	800,00
6840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	862,46	800,00	600,00
Bücher, Zeitschriften und Fachliter	178,08	1.200,00	1.000,00
6858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00	0,00	
6862 EDV- und Organisationskosten	3.117,37	3.000,00	3.000,00
6864 Fachberatung	0,00	1.000,00	1.000,00
6890 Reisekosten	1.452,86	2.000,00	1.000,00
Verwaltungskosten	52.326,00	55.300,00	59.000,00
7110 Abgaben, Gebühren	480,19	400,00	
7120 Sachversicherungen	1.341,13	1.500,00	2.000,00
7600 Mieten / Kapitaldienst	96.750,00	84.300,00	88.850,00
6805 Unterhaltung der Grundstücke	912,35	0,00	
6806 GWG bis 800 €	4.822,78	6.000,00	3.000,00
6808 Inventar ab 1.001 €	5.336,79	8.000,00	3.500,00
7710 Instandsetzungen Außenanlagen	618,72	10.000,00	2.000,00
7713 Instandhaltungskosten Inventar	95,34	0,00	200,00
6999 Erhaltene Skonti	-37,95	0,00	
7721 Aufwendungen Pandemie	939,00	2.000,00	
6844 Porto / Fracht	147,00	300,00	300,00
6874 Geschenke	239,09	500,00	500,00
6551 Ausgaben Ausflugs geld	3.686,98	9.000,00	9.000,00
6881 sonstige Aufwendungen pädagogische	0,00	0,00	2.000,00
6876 Sachbedarf Gremien	30,48	0,00	100,00
6813 Bezogene Leistungen EDV	224,55	0,00	500,00
Gesamtaufwand	1.162.830,22	1.336.700,00	1.305.150,00
Ergebnis	-102.536,97	0,00	0,00

KG xx Kita ORT Investitionskostenplan 2024

Kto. 6805 Gebäudeunterhaltung				
voraussichtl. Anschaffungsmonat	Investition	Menge	Anschaffungspreis brutto	Investitionsbegründung
Summe				

Kto. 6806 GWGs (Neu- und Ersatzbeschaffungen von Inventar mit einem Anschaffungswert pro Stück bis 800 € netto)				
voraussichtl. Anschaffungsmonat	Investition	Menge	Anschaffungspreis brutto	Investitionsbegründung
Februar	Erzieherstühle	4	2.000 €	Austausch defekter Möbel
	Regale und Regalböden für den Außenschuppen	4	800 €	Bessere Lagerung der Spielgeräte
Summe			2.800 €	

Kto. 6806 GWGs (Neu- und Ersatzbeschaffungen von Inventar mit einem Anschaffungswert pro Stück 801 € bis 1000 € netto)				
voraussichtl. Anschaffungsmonat	Investition	Menge	Anschaffungspreis brutto	Investitionsbegründung
Summe			0 €	

Kto. 6808 Inventar (Neu- und Ersatzbeschaffungen von Inventar mit einem Anschaffungswert pro Stück ab 1.001 € netto)				
voraussichtl. Anschaffungsmonat	Investition	Menge	Anschaffungspreis brutto	Investitionsbegründung
März	Schaukel für das Außengelände		3.500 €	Ersatz der maroden Schaukel
Summe			3.500 €	

Kto. 7710 Instandhaltung Außenanlagen				
voraussichtl. Anschaffungsmonat	Investition	Menge	Anschaffungspreis brutto	Investitionsbegründung
März	Sandkistenumrandung		1.500,00 €	Erneuerung der Sandkistenumrandung
Summe			1.500 €	

Fachberatung, QM, Fort- und Weiterbildung Planung 2024

Kto. 6677 Fachberatung,				
geplant für Monat	geplante Maßnahme		Kosten brutto brutto	Kurze Begründung
Jan. bis Dez.	Fachberatung (6677)		5.000,00 €	Beratung, Unterstützung etc.
Summe			5.000 €	

Kto. 6880 Qualitätsmanagement				
voraussichtl. Anschaffungsmonat	Investition	Menge	Anschaffungspreis brutto	Investitionsbegründung
	Ausbildung QMB		1.400 €	Neue QMB für das Team wird benötigt
April	Leitungsrunde		300 €	jährliche Leitungsrunde (Kaltenkirchen)
Summe			1.700 €	

Kto. 6430 Fort- und Weiterbildung				
geplant für Monat	geplante Maßnahme		Kosten brutto brutto	Kurze Begründung
ab September	Fortbildungen Psychomotorik für 3 Mitarbeiter		6.600 €	Schulung neuer Mitarbeiter
im ganzen Jahr	Fortbildungen Wendepunkt		300 €	Aufrechterhaltung des Schutzkonzeptes
	Fortbildung Krippenfachkraft		800 €	Schulung von zwei Mitarbeiterinnen
Summe			7.700 €	

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1073/2023/HO/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 18.10.2023
Bearbeiter: Jabs	AZ: 4/464

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Kindergartenausschuss der Gemeinde Holm	09.11.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	14.12.2023	öffentlich

Haushalt 2024 ev. Kita Arche Noah Holm

Sachverhalt:

Die ev.-luth. Kirchengemeinde Wedel-Holm hat den anliegenden Haushaltsvoranschlag für die Kindertagesstätte Arche Noah für das Jahr 2024 vorgelegt. Einnahmen in Höhe von 115.883,00 Euro stehen Ausgaben in Höhe von 513.439,00 Euro gegenüber, so dass sich hieraus ein Zuschussbedarf in Höhe von 397.556,00 Euro ergibt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Einnahmen und Ausgaben entsprechen im Wesentlichen denen des Vorjahres. Lediglich die Personalkosten wurden auf Grund der zu erwartenden Tarifierhöhung angehoben. Die Kirchengemeinde beantragt wieder die Einrichtung einer Stelle eines FSJlers/Weltwärtsfreiwilligen.

8.450 Euro sind u.a. für zwei Kindergarderoben, einen Eigentumsschrank und Regale eingeplant.

Finanzierung:

Seit dem 01.01.2021 erfolgt die Finanzierung auf Grundlage des neuen Kindertagesstättengesetzes. Im Haushalt der Gemeinde wird der Zuschussbedarf der ev. Kita dargestellt. Die Gemeinde erhält als Standortgemeinde eine Zuweisung für den Betrieb der ev. Kita in Höhe von ca. 303.000 Euro.

Fördermittel durch Dritte:

Landesförderung: ca. 303.000 Euro.

Beschlussvorschlag:

Der Kindergartenausschuss empfiehlt/der Finanzausschuss empfiehlt/die Gemeindevertretung beschließt, dem evangelischen Kindergarten Arche Noah einen Zuschuss für das Jahr 2024 in Höhe von 397.556 Euro zu gewähren, wobei sich die Jahresrechnung 2023 entsprechend auswirken kann.

(Hüttner)

Anlagen:

Haushalt ev. Kita Holm 2024

Haushaltsplan

2024

1208031551 Kita ArcheNoah Holm

im Ev.-Luth. Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein

Haushaltsplan nach Kostenstellen

1208031551 Kita ArcheNoah Holm

12.10.2023
12:27
Seite 2 von 6

Kostenstelle 22100 Einnahmen

Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Erträge			
40300 Entgelte Unterkunft/Verpfleg.	0,00	0,00	22.410,00
41600 Erl.Kindertagesst.Elternbeitr.	59.590,00	73.635,00	52.006,65
41780 Sozialstaffel	20.570,00	0,00	15.778,56
45150 Zuschüsse von Gemeinden	0,00	359.287,00	320.590,00
45151 Zuschuss v. Gemeinden-Verpfleg	0,00	0,00	2.940,00
45157 Zuschüsse von Gemeinden	0,00	20.793,00	0,00
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	1.175,15
56400 Zinsen aus Forderungen	0,00	0,00	296,50
Summe Erträge	80.160,00	453.715,00	415.196,86
Aufwendungen			
73110 Abschreib. auf Forderungen	0,00	0,00	293,54
Summe Aufwendungen	0,00	0,00	293,54
Ergebnis Kostenstelle 22100	80.160,00	453.715,00	414.903,32
Saldo Kostenstelle 22100	80.160,00	453.715,00	414.903,32

Kostenstelle 22120 Personalkosten

Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen			
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	347.200,00	329.400,00	277.685,14
61072 Aufw.f.FSJ/FÖJ	4.800,00	4.800,00	4.000,00
61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	17.200,00	0,00	14.667,40
61079 Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch.	7.300,00	3.800,00	2.288,59
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	1.650,00	1.450,00	1.271,55
64000 Personalbezogener Sachaufwand	980,00	500,00	53,00
64500 Mitarbeitervertretung	3.276,00	3.024,00	2.940,00
64600 Aus- und Fortbildung	4.050,00	2.050,00	297,50
64601 Fachberatung	1.690,00	1.588,00	1.151,02
64998 Qualitrain	0,00	0,00	142,75
Summe Aufwendungen	388.146,00	346.612,00	304.496,95
Ergebnis Kostenstelle 22120	-388.146,00	-346.612,00	-304.496,95
Saldo Kostenstelle 22120	-388.146,00	-346.612,00	-304.496,95

Haushaltsplan nach Kostenstellen

1208031551 Kita ArcheNoah Holm

12.10.2023
12:27
Seite 3 von 6

Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Kostenstelle 22130 Verwaltungskst./ Gebäude/Anlagen+Inventar			
Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Erträge			
49200 Ertr.Auflösg.SoPo ohne Fin.d.	1.148,00	830,00	6.446,33
Summe Erträge	1.148,00	830,00	6.446,33
Aufwendungen			
65240 Abschreib.BGA	718,00	830,00	693,67
65290 Abschreib.GWG	0,00	0,00	3.857,67
69100 Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	22.900,00	20.793,00	20.529,30
70390 Sonstiger Geschäftsaufwand	1.500,00	6.500,00	586,11
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	2.000,00	0,00	1.015,44
71220 Instandhaltung Gebäude	4.500,00	3.800,00	546,03
74200 Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung	8.475,00	5.000,00	3.857,67
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	462,00
75400 Verluste Abg.AV auß.Grst.Geb.	0,00	0,00	1.894,99
Summe Aufwendungen	40.093,00	36.923,00	33.442,88
Ergebnis Kostenstelle 22130	-38.945,00	-36.093,00	-26.996,55
Saldo Kostenstelle 22130	-38.945,00	-36.093,00	-26.996,55

Haushaltsplan nach Kostenstellen

1208031551 Kita ArcheNoah Holm

12.10.2023
12:27
Seite 4 von 6

Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Kostenstelle 22131 Bewirtschaftungskosten			
Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Erträge			
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	103,86
Summe Erträge	0,00	0,00	103,86
Aufwendungen			
61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	0,00	58,45
61076 Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 840 €	840,00	840,00	888,66
61082 Personal - Küche	0,00	8.100,00	7.614,58
61084 Personal - Hausmeister	5.500,00	3.800,00	3.661,72
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	2.800,00	2.500,00	3.044,25
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	21.300,00	16.320,00	19.338,94
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	300,00	150,00	275,49
72110 Abfallgebühren	1.400,00	1.220,00	1.280,37
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	260,00	260,00	219,89
72150 Schornsteinreinigung	80,00	80,00	64,72
72200 Versicherungen	160,00	160,00	158,08
75210 Heizung, Brennstoffkosten	6.900,00	25.500,00	2.002,96
75220 Strom	1.310,00	5.025,00	1.550,00
Summe Aufwendungen	40.850,00	63.955,00	40.158,11
Ergebnis Kostenstelle 22131	-40.850,00	-63.955,00	-40.054,25
Saldo Kostenstelle 22131	-40.850,00	-63.955,00	-40.054,25

Haushaltsplan nach Kostenstellen

1208031551 Kita ArcheNoah Holm

12.10.2023
12:27
Seite 5 von 6

Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Kostenstelle 22132 Geschäftsbedarf / päd.Sachbedarf			
Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Summe Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen			
60100 Verpflegung	0,00	0,00	19.558,29
60110 Lebensmittel - Kinderkochen	100,00	0,00	66,11
60140 Getränkekosten	500,00	0,00	422,01
60200 Med.-pflegerischer Sachbedarf	100,00	100,00	0,00
70220 Spiel-u.Beschäft-material	2.000,00	2.000,00	1.709,60
70230 Veranstaltung	600,00	600,00	240,96
70300 Geschäftsaufwand	1.200,00	1.200,00	1.397,00
70320 Bücher, Zeitschriften	300,00	300,00	0,00
70410 Telefon- und Internetkosten	2.350,00	2.420,00	508,46
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	75,00	75,00	73,44
70500 Reisekosten	100,00	30,00	66,57
70950 Mitgliedsbeiträge	315,00	320,00	315,00
Summe Aufwendungen	7.640,00	7.045,00	24.357,44
Ergebnis Kostenstelle 22132	-7.640,00	-7.045,00	-24.357,44
Ergebnisverwendung			
83317 Zufühhg.an RL Küche	0,00	0,00	-6.966,86
Summe Ergebnisverwendung	0,00	0,00	-6.966,86
Saldo Kostenstelle 22132	-7.640,00	-7.045,00	-31.324,30

Haushaltsplan nach Kostenstellen

1208031551 Kita ArcheNoah Holm

12.10.2023
12:27
Seite 6 von 6

Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Kostenstelle 22141 Küche / Mittagessen			
Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Erträge			
40300 Entgelte Unterkunft/Verpfleg.	31.375,00	29.400,00	0,00
45151 Zuschuss v. Gemeinden-Verpfleg <i>(Bau)</i>	3.200,00	0,00	0,00
Summe Erträge	34.575,00	29.400,00	0,00
Aufwendungen			
60100 Verpflegung	27.510,00	28.560,00	0,00
60110 Lebensmittel - Kinderkochen	0,00	350,00	0,00
60140 Getränkekosten	0,00	500,00	0,00
61082 Personal - Küche	9.200,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	36.710,00	29.410,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle 22141	-2.135,00	-10,00	0,00
Saldo Kostenstelle 22141	-2.135,00	-10,00	0,00

Kostenstelle 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben

Sachkonto	Soll 2024 EUR	Soll 2023 EUR	Ist 2022 EUR
Erträge			
46100 Allgemeine Spenden	0,00	0,00	30,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	0,00	0,00	133,04
Summe Erträge	0,00	0,00	163,04
Aufwendungen			
65240 Abschreib.BGA	0,00	0,00	133,04
Summe Aufwendungen	0,00	0,00	133,04
Ergebnis Kostenstelle 22264	0,00	0,00	30,00
Ergebnisverwendung			
83319 Zuführung sonstige Rücklagen	0,00	0,00	-30,00
Summe Ergebnisverwendung	0,00	0,00	-30,00
Saldo Kostenstelle 22264	0,00	0,00	0,00

Koststellenzusammenfassung Haushaltsplan 2024	Soll 2024			Ergebnis	Soll 2023	Abweichung Ist / Soll
	Erträge	Aufwendungen	Rücklagenbewegungen			
22100 Einnahmen	80.160,00	0,00	0,00	80.160,00	453.715,00	-373.555,00
22120 Personalkosten	0,00	388.146,00	0,00	-388.146,00	-346.612,00	-41.534,00
22130 Verwaltungskst./ Gebäude/Anlagen+Inventar	1.148,00	40.093,00	0,00	-38.945,00	-36.093,00	-2.852,00
22131 Bewirtschaftungskosten	0,00	40.850,00	0,00	-40.850,00	-63.955,00	23.105,00
22132 Geschäftsbedarf / päd.Sachbedarf	0,00	7.640,00	0,00	-7.640,00	-7.045,00	-595,00
22141 Küche / Mittagessen	34.575,00	36.710,00	0,00	-2.135,00	-10,00	-2.125,00
22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	115.883,00	513.439,00	0,00	-397.556,00	0,00	-397.556,00

Gemeinde Holm

Berichtswesen

Vorlage Nr.: 1074/2023/HO/en

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

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	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 Ergebnissrücklage. Die Ergebnissrücklage 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 Ergebnissrücklage 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 Ergebnissrücklage 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**) beigefügt.

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.

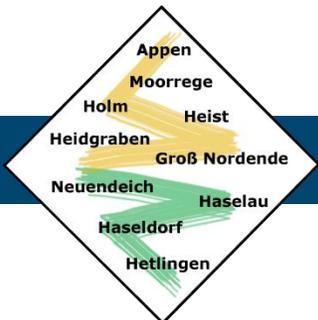
Hüttner
(Bürgermeister)

Anlagen:

Präsentation zur Ausgleichsrücklage

Ausgleichsrücklage

Information für das Haushaltsjahr 2024



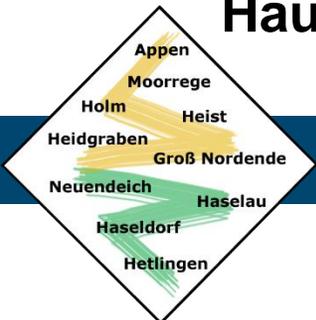
Amt Geest und Marsch Südholstein

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 Ergebn isrücklage“ 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.



Bilanzdarstellung Rücklagen im Vergleich

Bis 2023

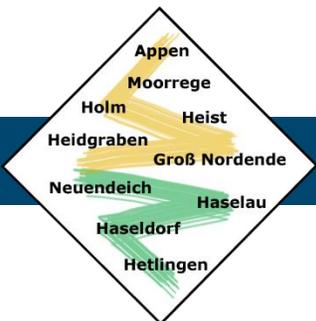
PASSIVA

1. Eigenkapital
 - 1.1. Allgemeine Rücklage
 - 1.2. Sonderrücklage
 - 1.3. Ergebn isrücklage**
 - 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



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

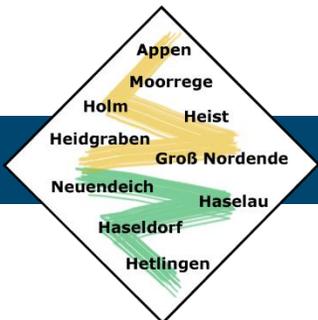
Möglich:

100 GE $<$ 110
GE

Dann:

100 GE + 10 GE
= 110 GE

GE = Geldeinheiten

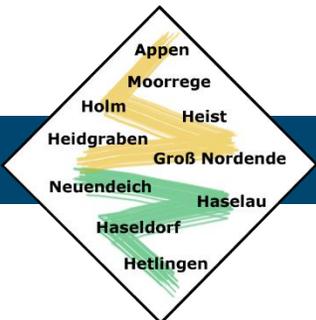


Amt Geest und Marsch Südholstein

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

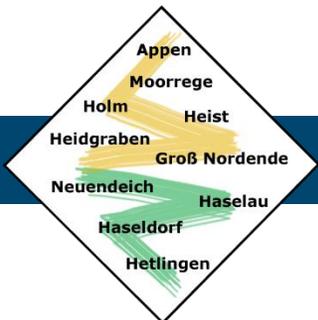
Ab 2024

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 %

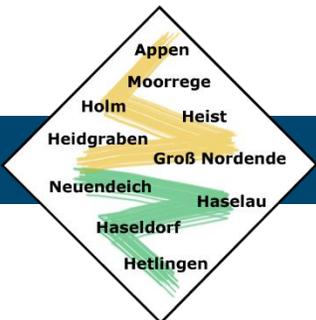
Ab 2024

§ 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



Rücklagen im Vergleich - Zahlenbeispiel

Bis 2023

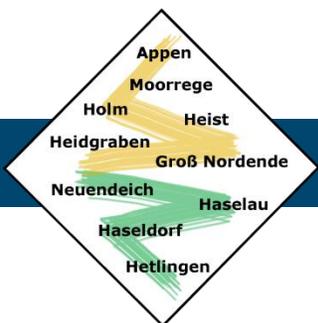
Passiva	Wert in €	%
[...]	[...]	
Allgemeine Rücklage	30	30%
Ergebnisrücklage	3	10%
[...]	[...]	
Bilanzsumme	100	

Ab 2024

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

-  von der Bilanzsumme
-  von der Allgemeinen Rücklage

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



Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

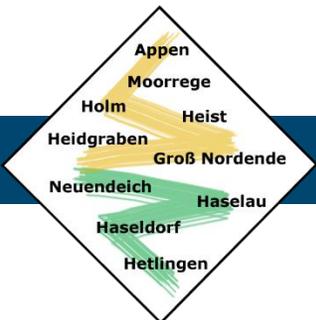
- Gesamtbetrag der Erträge = 100
- **Gesamtbetrag der Aufwendungen = 103**

Bedingungen erfüllt?

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

<i>Bilanz</i>		
Passiva	Wert in €	%
Allgemeine Rücklage	20	20 %
Ausgleichsrücklage	3	
Bilanzsumme	100	

Fiktiver Haushaltsausgleich



Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

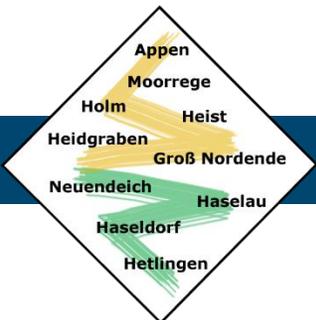
- Gesamtbetrag der Erträge = 100
- **Gesamtbetrag der Aufwendungen = 103**

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



Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage

Planwerte:

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

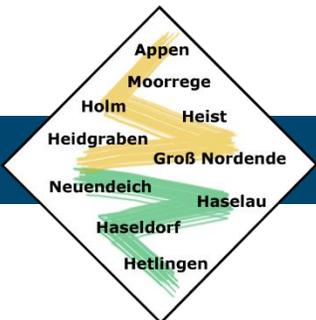
Bedingungen erfüllt?

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

<i>Bilanz</i>		
Passiva	Wert in €	%
Allgemeine Rücklage	20	20 %
Ausgleichsrücklage	3	
Bilanzsumme	100	

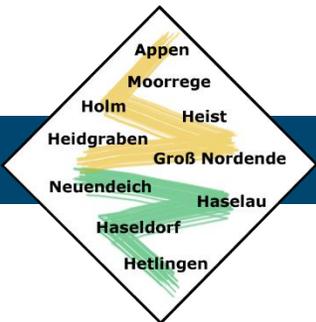
	<i>Finanzplan</i>		
	Ansatz Vorjahr	Ansatz HH-Jahr	Ansatz 1. Folgejahr
Finanzmittelbestand	15	- 25	- 15

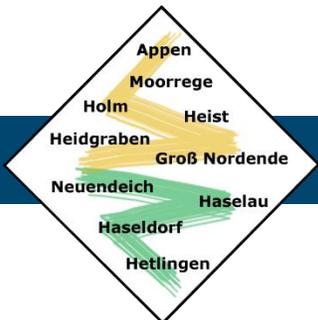
Fiktiver Haushaltsausgleich



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 Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 1076/2023/HO/BV

Fachbereich: Bauen und Liegenschaften	Datum: 02.11.2023
Bearbeiter: Pagelkopf	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Bauausschuss der Gemeinde Holm	30.11.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	07.12.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	14.12.2023	öffentlich

Schulhofgestaltung im Anschluss an die Baumaßnahmen

Sachverhalt und Stellungnahme der Verwaltung:

Der Amtsverwaltung liegt ein Antrag des Kollegiums der Heinrich-Eschenburg-Schule vor. Die Lehrerschaft wünscht sich insbesondere in dem Bereich des hinteren Schulhofes eine neue Gestaltung des Schulhofes durch beispielsweise ein Kleinfeld und Rückzugsmöglichkeiten für die Kinder unter Berücksichtigung einer naturnahen Gestaltung. Insbesondere das Kleinfeld kann auch für den Sportunterricht oder durch angebotenen AG's genutzt werden.

Des Weiteren werden eine Beschattung der Sandkiste sowie eine Einfassung dieser gewünscht. Die Beschattung der Sandkiste ist insbesondere in den Sommermonaten wichtig, damit der längere Aufenthalt zum Spielen der Kinder dort möglich ist. Die Einfassung würde eine Verteilung des Sandes auf dem Schulhof sowie das hereintragen in das Schulgebäude reduzieren und den Sand vorwiegend in der Sandkiste halten. Eine Schaffung von Fahrradstellplätzen an der Feuerwehrezufahrt ist zu empfehlen, da die Fahrräder nicht mehr in dem Spielbereich des Schulhofes abgestellt werden und Gefahrenquellen hierdurch reduziert werden.

Die Gestaltung des Außengeländes ist für die Schulkinder immens wichtig, denn dieser Ort ist während der Schulzeit Ihr Bereich zum Bewegen, toben, entspannen und begegnen. Der Ausgleich zum Sitzen und konzentrieren während des Unterrichtes durch einen ansprechenden Schulhof, kann die Kinder in ihrem Lernverhalten ebenso fördern.

Auch außerhalb der Schulzeit ist das Außengelände für die Holmer Kinder ein Anlaufpunkt, um dort die Freizeit zu verbringen und mit Freunden zu spielen.

Die Wünsche können soweit auf dem Schulhof umgesetzt werden. Ob allerdings für die Aufstellung einer Schaukel noch ausreichend Freiraum zur Verfügung steht, müsste dann geprüft werden.

Nach erfolgter Abstimmung innerhalb der Verwaltung werden die anfallenden Kosten ca. auf 200.000 € geschätzt. Hierbei handelt es sich lediglich um eine Kostenschätzung, denn bisher wurden für die Gestaltung des Schulhofes keine Angebote eingeholt.

Finanzierung:

Die benötigten finanziellen Mittel sind im Haushalt bereitzustellen.

Fördermittel durch Dritte:

Ob Fördermittel für diese Maßnahme seitens der Gemeinde beantragt werden können, wird aktuell durch die zuständige Kollegin der Amtsverwaltung geprüft.

Beschlussvorschlag:

Der Bauausschuss empfiehlt, der Finanzausschuss empfiehlt, die Gemeindevertretung beschließt, dem vorliegenden Antrag der Heinrich-Eschenburg-Schule zur Schulhofgestaltung zuzustimmen. Die benötigten finanziellen Mittel werden in Höhe von 200.000€ im Haushalt bereitgestellt. Die Verwaltung wird gebeten die Umsetzung in Abstimmung mit der Schule unter Berücksichtigung der Priorisierung durchzuführen.

Hüttner
(Der Bürgermeister)

Anlagen:



Schulhofgestaltung im Anschluss an die Baumaßnahmen

Noch während der Baumaßnahmen ist die hintere Schulhoffläche mit Rasen versehen worden, der mittlerweile angewachsen ist. Nach Abschluss der Baumaßnahmen wird auch die seitliche Feuerwehrezufahrt (rechts neben dem Bestandsgebäude) wieder so hergestellt sein, wie vorher (Entfernung der Container, Wiederaufbau der zuvor entfernten Zaunteile sowie des Tores). Der vordere Schulhofbereich entspricht in seinem Zustand dem, wie er zu Beginn der Baumaßnahmen war.

Der hintere Bereich ist derzeit nur mit Rasen begrünt. Vorher gab es dort eine Sprunggrube mit Laufbahn, eine Sandkiste, sowie Holzpferde und eine Möglichkeit, um auf dem Rasen Fußball zu spielen. Insgesamt ist die Fläche des hinteren Bereichs nun kleiner als vor den Baumaßnahmen, zudem müsste z.B. ein Abstand zum Gebäude eingehalten werden, wenn Fußball gespielt würde. Bereits im Schuljahr 2020/21 hat der damals 4. Jahrgang die zur Verfügung stehenden Flächen (hinterer Hof, vorderer Hof) berechnet, es fand eine erste Ideensammlung bei den Schülerinnen und Schülern statt, was sie sich zukünftig auf den verbleibenden Schulhofflächen wünschten.

Eine weitere Ideensammlung fand in diesem Schuljahr im 3. Jahrgang statt, bei dem der Wunsch nach naturnaher Schulhofgestaltung als Teil des Schulkonzeptes im Vordergrund stand. Die naturnahe Schulhofgestaltung ist auch dem Team der HES wichtig, damit die Außenflächen eine abwechslungsreiche Landschaft anbieten, in der Kinder sich unterschiedlich bewegen, aber auch zurückziehen können. Neben Bewegungsangeboten an Spielgeräten sollen auch Möglichkeiten geschaffen werden, sich frei zu bewegen und die Umgebung als Spielstätte zu nutzen. Wir beobachten, dass unsere Schülerinnen und Schüler gerne die schon vorhandenen Nischen auf dem Hof nutzen und für kreative Spielsituationen gestalten. Dem würden wir gerne mehr Raum auf dem hinteren Schulhofbereich geben, indem mit Bepflanzung, eingebetteten Sitzmöglichkeiten und einer hügeligen Landschaft ebensolche Räume geschaffen werden. Diesen Wunsch haben die Kinder bereits in der ersten Ideensammlung geäußert.

Gleichzeitig fehlt eine verletzungsarme Fläche, auf der Fußball und Basketball gespielt werden kann. Vor allem für das Fußballspielen eignet sich der versiegelte Schulhof nicht. Die Fußbälle landen immer wieder an den Fensterscheiben oder auf der Straße, zudem ist das Verletzungsrisiko auf dem Asphalt relativ groß. Während der Bauphase haben wir den Dorfplatz zum Fußballspielen genutzt, was sehr gut ankam und deutlich sicherer war. Insofern müsste neben einer naturnahen Erlebnislandschaft auch noch ein Kleinfeld im hinteren Bereich untergebracht werden, sodass alle fußballbegeisterten Kinder in den Pausen dort Fußball spielen können. Um den Bereich umfänglicher nutzen zu können, wäre ein Kleinfeld von Vorteil, um auch Basketball oder Hockey spielen zu können. Dann wäre das Feld auch im Sportunterricht oder für den AG-Bereich zu nutzen. Um eine Einzäunung kommt man aufgrund der drei anliegenden Einrichtungen (beide Kitas, ein Parkplatz, Platz vor der Sporthalle, Schule) nicht umhin.

Auf dem vorderen Hof wird eine Beschattung der Sandkiste vermisst. Während der Pause spielen die Kinder dort bis zu 25 Minuten, im Nachmittagsbereich tw. länger als 1 Stunde in der Sandkiste, was bei Sonnenschein im Sommer aufgrund der Ausrichtung nach Süden hin nicht zu vertreten ist.

Um den Verlauf des Sandes etwas einzudämmen, wäre es vorteilhaft, die Eingrenzung der Sandkiste entlang des Weges auf dem Hof zum Tor hin um ein paar Meter zu erweitern.

Im Moment stehen 4 lose Fahrradständer auf dem Schulhof. Nach Abschluss der Bauarbeiten werden diese an den Rand des Hofes in Richtung Feuerwehrauffahrt verlagert. Grundsätzlich würden wir einen befestigten Fahrradunterstand begrüßen und neue Fahrradständer, an denen die Fahrräder mit einem Schloss am Rahmen, und nicht mehr am Reifen, gesichert werden können. Damit wären die Fahrräder und Roller aus dem direkten Spielbereich des Schulhofes sinnvoll verlagert.

Neben der Möglichkeit für Ballsport und einer freien Spielumgebung besteht unter den Kindern noch der Wunsch nach einer Schaukel und mehr Fläche für die vorhandenen Fahrzeuge. Sofern die Ballsportarten auf den hinteren Schulhof verlegt werden können, besteht im vorderen Bereich mehr Raum für die Nutzung der Fahrzeuge, deren Lebensdauer davon profitieren würde, wenn weniger Sand auf den Wegen verbreitet wäre (Einfassung der Sandkiste). Mit einer Entsiegelung im vorderen Bereich zwischen Bäumen und Büschen wäre vielleicht noch Platz für eine Schaukel.

Ein anregungsreicher Schulhof, der unterschiedlichen Bewegungs- Beschäftigungs- und Spielbedürfnissen gerecht wird, ist aus pädagogischer Sicht für die Schülerinnen und Schüler unserer Schule wichtig. Ein Großteil der Kinder, die unsere Schule besuchen, verbringen schon jetzt bis zu 7 Stunden in der Schule. Mit Blick auf die OGTS wird die Zahl noch höher sein. Grundsätzlich benötigen Kinder ausreichend Spiel- und Erholungsmöglichkeiten im Schulvormittag, erst Recht, wenn sie ganztags an der Schule sind. Bewegung ist für das Lernen wichtig, das freie Spiel fördert die Kreativität, erweitert das soziale Handlungsspektrum, hilft dabei, Probleme selbstständig zu lösen und bietet das nötige Gegengewicht zu kognitiven Anforderungen im Schulalltag. Sportliche Betätigung ist für alle wichtig, die aufgestaute Energien kanalisieren müssen und Rückzugsorte für all diejenigen, die Erholung benötigen. Beides dient der Regeneration.

Wir bitten also um die folgenden Dinge für unseren Schulhof:

- Möglichkeit für Ballsport (Kleinfeld)
- Naturnahe Gestaltung des hinteren Schulhofs mit Bepflanzung und landschaftlicher Gestaltung inklusive Sitzmöglichkeiten (Baumstümpfe, terrassenartige Bodengestaltung)
- Beschattung der Sandkiste
- Einfassung der Sandkiste auf der Schulhofseite bis kurz vor das kleine Tor
- Fahrradunterstand und Fahrradständer neben der Feuerwehrezufahrt (hinter der Spielehütte bzw. vor dem Bestandsgebäude rechts)
- Neubau einer Schaukel

Für die naturnahe Schulhofgestaltung sind Fördergelder z.B. über die Umweltlotterie möglich.

Für das Kollegium und die Schülerschaft der Heinrich-Eschenburg-Schule,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Barck'.

Rektorin

Holm, 01.11.2023