

Auszug
aus der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses der
Gemeinde Wasbek
vom 20.10.2021

9 . Einnahmen- und Ausgabenplanung des Sondervermögens
Kameradschaftskasse 2022
Vorlage: 0074/2018/DS

Beschluss:

Der Ausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung einstimmig, der Jahresplanung 2022 der Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr Wasbek zuzustimmen.

Abstimmungsergebnis:

Ja-Stimmen: 5 (einstimmig)
Nein-Stimmen: 0
Enthaltung: 0

In den Tagesordnungspunkt einfühend erläutert Herr Hollerbuhl zunächst die von der Feuerwehr vorgelegte Einnahmen- und Ausgabenplanung für 2022, welche jährlich von der Gemeindevertretung beschlossen werden muss.

In der Planung für 2022 stehen sich Gesamteinnahmen und Gesamtausgaben, jeweils i. H. v. 20.100,- € gegenüber, 2050,- € sollen der Rücklage entnommen werden.

Das Jahr 2020 ist coronabedingt gesondert zu betrachten. Die deutlich höhere Ausgaben- und Einnahmenplanung für 2022 beruht darauf, dass ggf. im nächsten Jahr wieder ein Zeltlager und ein Feuerwehrball geplant sind. Herr Hollerbuhl bittet um Abstimmung.

beglaubigt:

(Krause)

Auszug
aus der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses der
Gemeinde Wasbek
vom 20.10.2021

10 . Haushaltsplanung 2022, Erste Vorberatung

Zunächst verteilt Herr Hollerbuhl eigens angefertigte und mit Zeilennummern versehene Listen, welche der Beratungsvereinfachung dienen und die von der Verwaltung bereitgestellte elektronische Liste ergänzt. Aktuelle Änderungen wird er später in die Beratung einfließen lassen.

Dann erläutert er kurz die neue Haushaltssystematik der Doppik, welche ab 2022 in Wasbek eingeführt wird. Im Gegensatz zur bisherigen Kameralistik stellt sich die Doppik als unternehmerische Bilanzierung, u. a. auch mit Abschreibungen dar, welches der Ausschussvorsitzende am Beispiel eines Fahrzeugkaufs erläutert.

Der kameralistische Vermögenshaushalt findet sich im doppelischen Finanzplan und der kameralistische Verwaltungshaushalt im doppelischen Ergebnisplan wieder.

Aufgrund des Haushaltssystemwechsels ist es zum Ende 2021 einmalig nicht mehr möglich, Haushaltsreste zu bilden und diese ins nächste Jahr zu übertragen. Dies wirkt sich Ende 2021 stark rücklagenerhöhend aus. Allerdings müssen dadurch in 2022 höhere Ansätze gebildet werden, was wiederum zu einer stärkeren Inanspruchnahme der Rücklage führt. Der Ausschussvorsitzende informiert darüber am Beispiel des Kindergartenausbaus.

Neben einem Hinweis auf neu zusammengefasste Haushaltspositionen und größere Deckungskreise erhofft sich Herr Hollerbuhl durch die Erstellung der Eröffnungsbilanz im nächsten Jahr mehr Klarheit und Transparenz.

Er schlägt eine ähnliche Beratung wie im letzten Jahr vor und wird dabei auf Besonderheiten eingehen. Die Ausschussmitglieder werden um Benennung klärungsbedürftiger Haushaltsansätze gebeten. Entscheidend ist der blau schattierte Ansatz 2022.

Die in den folgenden Tabellen aufgelisteten Produktkonten / Ansätze wurden erwähnt und ggf. von Herrn Hollerbuhl oder dem Bürgermeister erläutert:

Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2022 in €	Bemerkung
121010000	4481000	Wahlen - Erstattungen vom Land	2.500,00	keine
121010000	5421000	Wahlen - Kosten der Wahldurchführung	8.000,00	keine
122010100	5271020	Öffentliche Ordnung - Ersatzvorhaben, Zwangs- maßnahmen	4.000,00	Die Frage von Herrn Dahmke wird vom Bürgermeister beantwortet.

126010000	4461000	Brandschutz - Versicherungsentschädigungen	100,00	keine
126010000	4162000	Brandschutz - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	2.500,00	Herrn Hollerbuhl erklärt, dass es sich hier und bei ähnlichen Produktkonten um Abschreibungen von den Zuweisungen (=Sonderposten) handelt, welche als Erträge gebucht werden. Nachfrage von Herrn Dahmke an FD 20: Warum wird das als Ertrag gebucht? Er bittet um eine genauere Erklärung.
111120000	5211010	Allgemeines Grundvermögen - Fw-Haus-Teil im Gemeindezentrum Bauunterhaltung	11.500,00	Kurze Erläuterung durch Herrn Hollerbuhl
126010000	5711000	Brandschutz - Abschreibungen auf Sachanlagen	35.400,00	keine
126010000	9500000	Brandschutz - Aufwand Kalkulatorische Zinsen	24.000,00	Erläuterung durch den Bürgermeister mit Parallelen zur Festsetzung von Zinsen nach Abgabenordnung im Hinblick auf die neuerer Rechtsprechung des Bundesverfassungsgerichtes vom 08.07.21. Dies könnte sich auch auf die Kalkulationen in der neuer Friedhofsgebührensatzung auswirken.
554010000	9500000	Naturschutz und Landschaftspflege - Aufwand kalkulatorische Zinsen	-100,00	Die Nachfrage von Frau Schiffler wird von Herrn Hollerbuhl beantwortet.
365010000	4411000	Kindertageseinrichtungen - Mieten Wohnungen Schulstr. 6	0,00	Wird im Zusammenhang mit der Ansatzserhöhung des Kontos 4411000 erwähnt. Die Rückfrage von Herrn Herr Dahmke wird durch den Bürgermeister beantwortet. Es geht um die Ansatzserhöhung beim Konto 4411010 wegen der Nutzungsänderung und Kitaerweiterung.
365010000	4411010	Kindertageseinrichtungen - Miete Kindergarten vom Schulverband	51.000,00	siehe oben. Es ist ein Mietpreis von 5,11 €/m ² im Gespräch.
365010000	5453000	Kindertageseinrichtungen - Weiterleitung von Kostenerstattungen nach KitaG an den Schulverband	12.000,00	keine
424010100	4411000	Sportlerheim - Miete Wohnung Schulstr. 16 einschl. Pacht Sportlerheim	21.600,00	Wurde mit dem Hinweis erwähnt, dass die Gemeinde 2020 und 2021 coronabedingt auf einen Teil der Mieteinnahmen verzichtet hat.
Frau Schiffler fragt nach, wo etwaige zukünftig Zuschüsse zum Theaterprojekt gebucht werden können. Dazu gibt Herr Hollerbuhl einen Hinweis auf die Zuschüssen an Vereine, ggf. muss neues Produktkonto im Bereich Schule und Kultur eingerichtet werden. In der nächsten Sitzung des AÖA wird der Sachverhalt behandelt.				

111120000	5211030	Allgemeines Grundvermögen - Sporthalle Bauunterhaltung	22.000,00	keine
424010000	5453000	Sport- und Freizeitstätten - Erstattung der Personalkosten für Hausmeistertätigkeiten an den Schulverband	4.500,00	keine
424010000	5453010	Sport- und Freizeitstätten - Erstattung der Personalkosten für Reinigungskräfte an den Schulverband	18.000,00	keine
551010000	5211000	Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Unterhaltung Kinderspielflächen	6.000,-	Herr Hollerbuhl berichtet von dem Telefonat mit Herrn Busch, dass die Anmeldungen im Ergebnisplan so bleiben sollen und die Anmeldungen im investiven Bereich herausgenommen werden.
551010000	5221000	Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Grünflächenpflege Denkmäler, Straßenbegleitgrün (Bäume, Knicks, Wege usw.)	32.000,-	
551010000	5221060	Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Abfallbeseitigung Grünanlagen (Papierkörbe, Hundetoiletten, Müllabsammlung)	5.000,00	siehe Konto 5221000. Herr Hollerbuhl weist auf den Deckungskreis hin, die Nachfragen von Herrn Küpperbusch und Herrn Dahmke werden vom BM beantwortet.
511010000	4141000	Orts- und Regionalplanung - Zuweisung vom Land	30.000,00	Die Angelegenheit wird im BPA beraten. Wichtig ist ein Ortsentwicklungskonzept auch hinsichtlich der Gewährung zukünftige Zuschüsse für andere Projekte, erwähnt Herr Hollerbuhl.
511010000	5431010	Orts- und Regionalplanung - Planungskosten	40.000,00	
541010000	4162000	Gemeindestraßen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.100,00	siehe 126010000.4162000. (Nachfrage von Herrn Dahmke an FD 20: Warum wird das als Ertrag gebucht? Er bittet um eine genauere Erklärung.)
541010000	5221000	Gemeindestraßen - Unterhaltung Straßen und Wege	100.000,00	Lt. Auskunft vom FD Tiefbau ist ein höherer Ansatz erforderlich. Über die genaue Ansatzhöhe soll im BPA entschieden werden. Zu Nachfragen von Frau Schiffler, erläutert Herr Rohloff den derzeitigen Sachstand.
538010000	5221000	Abwasserbeseitigung - Unterhaltung Kanalnetz und Pumpstationen	50.000,00	keine

538010000	5241010	Abwasserbeseitigung - Erstattung d. Abwasserkosten an die Stadt Neumünster	110.000,-	Auf die Anbindung des Neubaugebietes weist Herr Hollerbuhl hin.
538010000	5455000	Abwasserbeseitigung - Kostenerstattung an die Stadtwerke NMS	12.000,00	siehe Konto 5241010
538010000	5711000	Abwasserbeseitigung - Abschreibungen auf Sachanlagen	82.800,00	keine
573030000	5211010	Bauhof - Unterhaltung Bauhof (soweit nicht FD 65)	3.000,00	Eine komplette Dacherneuerung ist laut Herrn Rohloff nicht erforderlich, es reichen Ausbesserungsarbeiten im Rahmen von ca. 1.500,- €
573030000	5251000	Bauhof - Haltung von Kraftfahrzeugen	30.000,00	keine
573010000	4511000	Unternehmen und Beteiligungen - Konzessionsabgabe Stromversorgung	61.800,00	Diese Zahlen werden nach prognostizierten Mengen von den Versorgern gemeldet und jährlich abgerechnet.
573010000	4511010	Unternehmen und Beteiligungen - Konzessionsabgabe Gasversorgung	12.600,00	
573010000	4511020	Unternehmen und Beteiligungen - Konzessionsabgabe Trinkwasserversorgung	21.700,00	
111120000	5231000	Allgemeines Grundvermögen - Erbbauzinsen f. Grundstück Schulstr. 12	1.500,00	keine
611010000	4013000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuer	650.000,00	Dazu erwähnt Herr Hollerbuhl die bereits in 2021 angeordneten Beträge.
611010000	4021000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.265.700,-	Berechnung erfolgte nach Vorliegen des Haushaltserlasses für 2022 durch die Verwaltung.
611010000	4111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisungen	621.400,00	

611010000	4051000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	141.200,00	Berechnung nach Vorliegen des Haushaltserlasses für 2022 / Text NEU: bedarfsunabhängige Zuweisung von bestimmten Umsatzsteuer Mehreinnahmen des Landes an die Gemeinden (gem. § 32 FAG)
611010000	5452000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Verwaltungskostenpauschale an die Stadt Neumünster	273.000,00	Verhandlungen mit dem neuen OBM der Stadt Neumünster bleiben abzuwarten.
611010000	5372010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Finanzierungsbeitrag für Kindertagesstätten an den Kreis (Wohnsitzabgabe)	420.000,00	keine
243010000	5373000	Sonstige schulische Aufgaben - Schulumlage an den Schulverband Wasbek	219.200,00	Der Ansatz wurde von 216.000 € auf 219.200 € geändert nach den vorliegenden Zahlen vom Schulverband.
365010000	5373000	Kindertageseinrichtungen - Kindergartenumlage an Schulverband Wasbek	35.000,00	Die Verwaltung schlägt vor, den Ansatz auf 45.000,- € zu erhöhen. Dies soll aber erst nach Stellungnahme des Schulverbandes eingetragen werden.
612010000	5517000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	22.600,00	keine

Die Ansätze des folgenden Produktkontos wurden in der Sitzung **geändert**.

Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2022 in €	Bemerkung
424010000	4321000	Sport- und Freizeitstätten - Nutzungsentschädigung für Sportanlagen v. Schulverband	22.000,00	Wird von Herrn Rohloff mit dem Hinweis erwähnt, dass zusätzlich zur von der GV beschlossenen Neukalkulation nach drei Jahren Nutzung (21.000) noch die Kosten für die Gartenpflege(1.000) angesetzt werden müssen.

Finanzplan:

Her Hollerbuhl gibt einen Hinweis, dass ab hier die Produktkonten (Haushaltsstellen) des alten Vermögenshaushaltes beginnen.

Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2022 in €	Bemerkung
126010000	6812000	Brandschutz – Aufzulösende Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverb.	90.000,00	Die Zuweisung ist erst in 2022 zu erwarten. Herr Hollerbuhl erwähnt die Nichübertragbarkeit von HH Resten in die Doppik, wodurch ein neuer Ansatz gebildet werden muss.
126010000	7831000	Brandschutz - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	350.000,00	Ansatz für FFW - Fahrzeug neu eingesetzt, da kein Haushaltsrest gebildet werden kann. Die Nachfrage von Herrn Küpperbusch wird durch Herrn Hollerbuhl beantwortet.
126010000	7851001	Brandschutz - Bau einer Doppelgarage	30.000,00	Auf Nachfrage von Herrn Küpperbusch erläutern Herr Hollerbuhl und der Bürgermeister den Sachstand und resümieren die letzten Gespräche mit der Feuerwehr. Im BPA soll die weitere Vorgehensweise abgestimmt werden. Im Gespräch ist die Beauftragung eines Gutachters, welcher den generellen zukünftigen Bedarf bzgl. des FFW-Gerätehauses skizzieren soll. Dabei spielen auch der Standort in der Ortsmitte, die Vorstellungen der FFW und die Bedürfnisse der Kameradinnen eine Rolle.
424010000	7853000	Sport- und Freizeitstätten - Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED-Technik, AIB	0,00	Die Maßnahme ist abgeschlossen.
541010000	7852008	Gemeindestraßen, Ausbau der Straßenbeleuchtung inkl. Verkabelungen AIB	0,00	Die Maßnahme ist abgeschlossen.

Die Ansätze des folgenden Produktkontos wurden in der Sitzung **geändert**.

Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2022 in €	Bemerkung
551010000	7831000	Öffentliches Grün / Landschaftsbau - Beschaffung von Spielgeräten	10.000,00	siehe Konto 5221000. Trotz der Meldung von der Verwaltung (Ansatz= 0,00) sollen hier zusätzlich 10.000,- € berücksichtigt werden.

Im Resümee liefert die Überschuss/Fehlbetragsrechnung dadurch, dass keine Reste übertragen werden können und neuen Ansätze gebildet werden müssen, ein verzerrtes Bild. Die Eröffnungsbilanz bleibt abzuwarten.

Abschließend erwähnt Herr Rohloff, dass die freie Rücklage in der Doppik nicht mehr berechnet werden kann. Sie galt bisher als Gradmesser der Gemeindefinanzen.

beglaubigt:

(Krause)