

Datum: 22.03.2024
Amt: 20 - Kämmerei
Verantwortlich: Tegel, Nick
Aktenzeichen: 913.69
Vorgang:

Beratungsgegenstand**Jahresabschluss 2023 Gemeinde Reichenbach - Vorbereitung
- Ermächtigungsübertragungen nach 2024**

Gemeinderat

23.04.2024

öffentlich

beschließend

Anlagen:

keine

Kommunikation:

Priorität D: Berichterstattung im Reichenbacher Anzeiger / Homepage.

Finanzielle Auswirkungen:☐ Ja☐ Nein☐ Ergebnishaushalt☐ Investitionsmaßnahme

Teilhaushalt: / Produktgruppe:

Investitionsauftrag:

	Ausgaben in €	lfd. Jahr	Folgejahr(e)	Einnahmen in €	lfd. Jahr	Folgejahr(e)
Planansatz						
üpl / apl						
Gesamt						

Auswirkungen auf das Klima:☐ Ja☒ Nein☐ +2☐ +1☐ 0☐ -1☐ -2

Begründung:

Beschlussvorschlag:

1. Folgende Ermächtigungen im Ergebnishaushalt werden gem. § 21 GemHVO nach 2024 übertragen:

Budgetüberträge 2023 nach 2024 konsumtiv									
Kostenstelle	Kostenstelle Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	tats. Übertrag	Bezeichnung BE	Ant			
51100004	Bebauungspläne Bauamt TH10	44290040	sonst. Aufw. Sachverständiger	74.000,00 €	Bauamt - Bebauungspläne	Bauamt			
21100030	GHS Lützelbachschule mit Werkrealschule	44290021	Lizenzen und Konzessionen - Schulbudget	74.000,00 €	Budgeteinheit Lützelbachschule	Schulen			
21100040	Realschule	42220050	Erwerb von geringw. Verm. gegenst. Geräte	17.900,00 €	Budgeteinheit Realschule				
21100040	Realschule	42740000	Lehr- und Unterrichtsmittel	8.800,00 €	Budgeteinheit Realschule				
21100040	Realschule	42750000	Lernmittel	50.500,00 €	Budgeteinheit Realschule	Schulen			
51100000	Stadtentwicklung SanierungKammerlei TH09	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	9.000,00 €	Budgeteinheit Realschule				
51100000	Stadtentwicklung SanierungKammerlei TH09	44290040	sonst. Aufw. Sachverständiger	68.300,00 €	Sanierung				
541240002	Bauamt Gebäude Rathaus TH04	42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	119.900,00 €	Sanierung	Kämmerei			
541100000	Straßen Wege Plätze Bauamt	42110040	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Sonstiges	296.900,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung				
541100003	Ingenieurbauwerke Bauamt	42110040	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Sonstiges	128.500,00 €	Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung				
36500013	Robert-Schötte-Kindertagesstätte	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	10.800,00 €	Strassen-/Brückenunterhaltung	Bauamt			
36500015	Michaeliskindergarten	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	203.200,00 €	Strassen-/Brückenunterhaltung				
21100030	GHS Lützelbachschule mit Werkrealschule	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	342.500,00 €	TH08 - Aufwand				
42100000	Förderung des Sports Hauptamt TH07	43180000	Zuschüsse an übrige Bereich	65.000,00 €	TH08 - Aufwand	Hauptamt			
				95.000,00 €	Zuschüsse an Vereine/Kreisjugendring				
				30.000,00 €	Zuschüsse an Vereine/Kreisjugendring				
				20.000,00 €	Zuschüsse an Vereine/Kreisjugendring	Hauptamt			
				50.000,00 €					
				944.600,00 €					

2. Folgende Ermächtigungen im Bereich Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Einzahlungen für Investitionszuweisungen werden gem. § 21 GemHVO nach 2024 übertragen:

Budgetübersicht 2023 nach 2024 Investiv									
Auftrag	Auftrag Beschreibung	Ant	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist	Em. übertrag aus 2022	APL / ÜPL	Verfügbar nach 2024
71260360002	Zachuss Land Feuerwehrlinanzug	Ordnungsamt	83110000	Investitionsz. vom Land	-	-	93.000,00 €	-	93.000,00 €
71260360003	Lützelschule - EDV gem. Medienplan	Hauptamt	83110000	Investitionsz. vom Land	-	-	93.000,00 €	-	93.000,00 €
74241000006	Freibad - Maßnahmen - Neubau	Bauamt	83110000	Investitionsz. vom Land	-	-	988.500,00 €	-	1.085.400,00 €
74241000011	Bücherei - Erbau Pflanzengraben	Bauamt	83110000	Investitionsz. vom Land	-	-	250.000,00 €	-	250.000,00 €
751100960002	Zuweisung Sanierung Zentrum Nord	Kämmerei	83110000	Investitionsz. vom Land	-	-	482.900,00 €	-	582.000,00 €
755201200007	Renaturierung Reichenbach südl. B. (alt)	Bauamt	83110000	Investitionsz. vom Land	-	-	-	-	120.000,00 €
755501200001	Forstwirtschaft - Anlagen von Waldwegen	Kämmerei	83110000	Investitionsz. vom Land	-	-	15.000,00 €	-	15.000,00 €
711260210001	Verwallung - Ausstattung und Einrichtung	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	1.602.400,00 €	-	1.602.400,00 €
711330300001	Abbruch v. bestehend. Gebäuden u. Anlagen	Bauamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	18.000,00 €	-	18.000,00 €
711330310001	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	Kämmerei	76312000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-	-	17.482,82 €	-	5.807,18 €
712603510001	Ordnungsamt - Ausstattung u. Einrichtung	Ordnungsamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	446.700,00 €	-	387.200,00 €
712603510002	Erwerb Feuerwehrräte	Ordnungsamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	13.900,00 €	-	18.900,00 €
712603510003	Erwerb Feuerwehrlinanzug	Ordnungsamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	22.400,00 €	-	42.400,00 €
712603510004	Erwerb EDV - Ausstattung	Ordnungsamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	30,00 €	-	30,00 €
712603510005	Feuerwehr - Schware	Ordnungsamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	5.688,03 €	-	32.901,97 €
712603510006	Feuerwehr - Digitalfunk	Ordnungsamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	2.000,00 €	-	4.000,00 €
712603510007	Kalastrophenschutz - Notstromaggregat	Bauamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	53.069,71 €	-	5.000,00 €
712603510008	Kalastrophenschutz - Beschaffung Stienen	Ordnungsamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	70.000,00 €	-	15.500,00 €
7211009600014	Schulzentrum - Planung Schulentwicklung	Bauamt	76312000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-	-	941.900,00 €	-	857.604,95 €
7211009600017	Schul-Sportcampus - Freizeitsportgelatg	Bauamt	76312000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-	-	88.500,00 €	-	93.054,95 €
7211009610010	Lützelschule - EDV gem. Medienplan	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	-	-	448.500,00 €
7211009610011	Realschule - EDV gem. Medienplan	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	4.816,74 €	-	220.183,26 €
722210710001	Archiv Ausstattung und Einrichtung	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	15.500,00 €	-	15.500,00 €
72220710001	Bücherei Ausstattung und Einrichtung	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	-	-	1.000,00 €
73503810002	Kinderkrippe - Ausstattung und Einrichtu	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	1.310,55 €	-	4.800,00 €
73503810003	Kinderkrippe - Ausstattung und Einrichtu	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	2.500,00 €	-	4.800,00 €
73503810004	Kinderkrippe - Ausstattung und Einrichtu	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	-	-	1.000,00 €
73503810006	Waldkindergarten - Erwerb Baumaßn.	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	-	-	1.000,00 €
73503810007	Kirchen-Serviz-Kind - Ausstatt./Einr.	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	2.000,00 €	-	3.444,30 €
73503810009	Oskar-Volz-Kind - Ausstatt./Einr.	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	-	-	2.000,00 €
73503810015	Kind. Kalfitstraße - Ausstatt./Einrichtung	Hauptamt	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	1.482,44 €	-	8.517,56 €
7424009600006	Freibad - Beschaffung Freiflächen	Bauamt	76312000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-	-	18.500,00 €	-	18.500,00 €
7424009600007	Freibad - Maßnahmen Außenbereich	Bauamt	76312000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-	-	-	-	10.000,00 €
742400910001	Freibad Ausstattung und Einrichtung	Kämmerei	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	3.500,00 €	-	13.500,00 €
742410900006	Sporthalle am Lützelsbach+Mensa - Neubau	Bauamt	76312000	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	-	-	4.900.000,00 €	-	5.692.086,18 €
742410910001	Bridtsporthalle - Erwerb Anlagevermögen	Kämmerei	76312000	Erwerb beweg. Verm.>Wertgr. \$38 IV GemH	-	-	5.000,00 €	-	7.678,41 €
751100910001	Sanierung Zentrum Nord	Kämmerei	76312000	Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-	-	387.847,72 €	-	15.114,75 €
751100910002	Sanierung Zentrum Nord	Kämmerei	76312000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-	-	100.000,00 €	-	32.152,28 €
751101010001	Bauamt - Ausstattung und Einrichtung	Bauamt	76312000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-	-	-	-	1.435.000,00 €
751101010002	Bauamt - Ausstattung und Einrichtung	Bauamt	76312000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-	-	5.000,00 €	-	1.435.000,00 €
754101000003	Neugestaltung Bf. (alt)-Wentz-Christof	Bauamt	76312000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-	-	25.000,00 €	-	35.000,00 €
754101000024	Neugestaltung "Green Building Quartier"	Bauamt	76312000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-	-	-	-	50.000,00 €
754101000028	Erschließung Gewerbegebiet Filistraße	Bauamt	76312000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-	-	50.000,00 €	-	41.338,11 €
754101000031	Erschließung Gewerbegebiet Talbach	Bauamt	76312000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-	-	23.913,14 €	-	26.086,86 €
754101000033	Sanierung von Gemeindestraßen	Bauamt	76312000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-	-	55.000,00 €	-	155.000,00 €
754101000034	Ampelenanlage Neuwiesenstraße	Bauamt	76312000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	-	-	31.807,45 €	-	103.563,47 €
75410100001	Radsaulen (Erschließung)	Ordnungsamt	76312000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-	-	18.000,00 €	-	18.000,00 €
					2.500,00 €	-	13.200,00 €	-	15.700,00 €

754701100002	Bauhof - Anschlusssicherungssystem	Ordnungsamt	76312000	Erwerb bewegl. Verm.>Wertgr. §38 IV GemH	- €	2.271,96 €	7.000,00 €	- €	4.728,04 €	4.700,00 €
754701100002	Zuschuss Wehrachtsbeleuchtung	Ordnungsamt	76140000	Investitionezu. an so. off. Bereich	- €	- €	1.300,00 €	- €	4.800,00 €	4.800,00 €
754701100003	Bushaltestellen - Umbau Barrierefrei	Bauamt	76730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	20.000,00 €	- €	87.100,00 €	- €	107.100,00 €	107.100,00 €
754701100004	Bewirtschaftungen - Neumenschaffung	Bauamt	76730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	- €	- €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €
755201200007	Renaturierung Reichenbach süd. B10alt	Bauamt	76730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	100.000,00 €	12.965,70 €	97.800,00 €	- €	104.994,30 €	104.994,30 €
755201200010	Hennstedtbebachverbodung Einlauf	Bauamt	76720000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	- €	- €	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
755301200001	Flussabschutz - Kammern	Bauamt	76720000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
755301200001	Friedhof - Erweiterung u. Vergrößerung	Bauamt	76720000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €
755301200003	Friedhof - Rodung Erneuer. Begräbnis	Bauamt	76730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	5.000,00 €	- €	80.000,00 €	- €	85.000,00 €	85.000,00 €
755301200004	Maßnahmen alter/neuer Friedhof	Bauamt	76730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	10.000,00 €	- €	44.300,00 €	- €	54.300,00 €	54.300,00 €
755301200006	Friedhof - Beschulderung Eingänge	Bauamt	76730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	- €	- €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €
755301200007	Friedhof - WC-Anlage	Kämmerei	76730000	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	150.000,00 €	- €	- €	- €	150.000,00 €	150.000,00 €
755301210001	Friedhof - Erstellung Baumkataster	Bauamt	76312000	Erwerb bewegl. Verm.>Wertgr. §38 IV GemH	2.000,00 €	- €	2.000,00 €	- €	4.000,00 €	4.000,00 €
755301310001	Friedhof - Ausrüstung und Einrichtung	Kämmerei	76312000	Erwerb bewegl. Verm.>Wertgr. §38 IV GemH	5.000,00 €	- €	20.000,00 €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €
755501200001	Forschwirtschaft - Anlagen von Waldwegen	Kämmerei	76720000	Auszahlung für Teilbaumaßnahmen	- €	- €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €
757100110001	Zuschuss Wehrachtsbeleuchtung	Ordnungsamt	76180000	Investitionezu. an übrige Bereiche	3.500,00 €	- €	6.700,00 €	- €	10.200,00 €	10.200,00 €
757100110001	Zuschuss Investitionen WIR e.V.	Ordnungsamt	76140000	Investitionezu. an so. off. Bereich	4.000,00 €	2.568,62 €	- €	- €	1.431,38 €	1.400,00 €
					6.703.500,00 €	6.293.812,68 €	9.142.800,00 €	- €	147.880,91 €	9.404.595,21 €
					5.422.000,00 €	5.399.385,06 €	7.940.400,00 €	- €	147.880,91 €	7.228.180,21 €
										7.187.300,00 €

Sachdarstellung:

Grundsätzlich gelten die Haushaltsansätze für ein Jahr. Dies bedeutet, dass Haushaltsansätze, die bis zum Jahresabschluss nicht verbraucht sind, als erspart gelten.

Eine Möglichkeit, das abgelaufene Haushaltsjahr mit Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu belasten, die noch gar nicht angefallen sind, widerspricht dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung. Durch die Übertragung wird daher lediglich die **Ermächtigung** (Erlaubnis) geschaffen, im folgenden Haushaltsjahr (HH-Jahr 2024) mehr Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu veranlassen, als im Haushaltsplan ausgewiesen sind. Belastet werden jedoch Gesamtergebnis und der Finanzierungsmittelbestand des Jahres 2024.

Übertragbarkeit von Aufwendungen

Nicht verbrauchte Aufwendungen eines Budgets können übertragen werden, sofern dies durch Haushaltsvermerk festgesetzt wurde. Die in das Jahr 2024 übertragenen Ausgabeermächtigungen belasten voll den Ergebnishaushalt 2024 und erschweren damit den Haushaltsausgleich im Jahr 2024.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden folgende konsumtive Budgets per Haushaltsvermerk für übertragbar erklärt:

- Budgeteinheit Gebäudeunterhaltung
- Budgeteinheit Unterhaltung Außenanlagen
- Budgeteinheit Forstwirtschaft
- Budgeteinheit Brunnenschule
- Budgeteinheit Lützelbachschule
- Budgeteinheit Realschule
- Budgeteinheit Zuschuss Vereine/Kreisjugendring
- Budgeteinheit Bebauungsplan
- Budgeteinheit Straßen-/Brückenunterhaltung
- Budgeteinheit Sanierung
- Budgeteinheit TH08-Aufwendungen

Übertragbarkeit von Investitionen und Investitionsförderungsauszahlungen sowie zweckgebundenen investiven Einzahlungen

Die Übertragbarkeit der Auszahlungsansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergibt sich unmittelbar aus § 21 Abs. 1 GemHVO. Im Grundsatz bleiben die Ansätze für Auszahlungen von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar. Die unbestimmte zeitliche Übertragbarkeit ist für Baumaßnahmen und Beschaffungen allerdings begrenzt, da die Mittel nur bis längstens zwei Jahre nach dem Ende des Haushaltsjahres verfügbar bleiben, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden konnte. Auch zweckgebundene investive Einzahlungen (Zuschüsse, Beiträge) sind übertragbar, sofern deren Eingang sicher ist.

Entwicklung der voraussichtlichen Liquidität 2024:

Die nach 2024 übertragenen Budgetermächtigungen wirken sich voraussichtlich wie folgt auf die Liquidität 2024 aus:

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt 2024
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.852.491,02 €
2a	+	sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	6.043.278,45 €
2b		Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00 €
2c		Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.721.208,62 €
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00 €
3b		Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €
4	=	verfügbare liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	10.616.978,09 €
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen (aus 2023)	-10.080.700,00 €
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0,00 €
7	+	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, -beiträge und ähnl. Entgelte für Investitionstätigkeit (aus 2023) (§ 21 Abs. 1 GemHVO)	1.948.800,00 €
8	=	voraussichtliche Liquidität am Jahresanfang 2024	2.485.078,09 €
9	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands gem. HH-Plan 2024	-612.300,00 €
10	=	voraussichtliche Liquidität zum Jahresende 2024	1.872.778,09 €