



Verantwortlich: Dietmar Meyer
Amt: Kämmerei

SITZUNGSVORLAGE

S/X/273

Beratungsfolge	Sitzungstermin	TOP	Öffentlich
Ausschuss für Kinder, Jugend, Soziales, Senioren, Partnerschaften und Kultur	08.11.2023	10	ja
Schulausschuss	13.11.2023		ja
Bau-, Umwelt-, Mobilitäts- und Planungsausschuss	14.11.2023		ja
Ausschuss für Feuerschutz, Integration und Ordnungswesen	15.11.2023		ja
Finanz- und Wirtschaftsförderausschuss	22.11.2023		ja
Samtgemeindeausschuss	04.12.2023		nein
Samtgemeinderat	18.12.2023		ja

Nachtragshaushaltsplanberatungen zum Doppelhaushalt 2023/2024

Sachverhalt:

Im Zuge eines Doppelhaushaltes ist es nicht ungewöhnlich, dass für das 2. Haushaltsjahr des Doppelhaushaltes ein Nachtragshaushalt erfolgt. Dies ist auch für das Haushaltsjahr 2024 erforderlich. Zum einen sinken die Bewirtschaftungskosten für Gas und Strom voraussichtlich massiv. Des Weiteren steigen allerdings im Gegenzug die Personalkosten aufgrund der tarifvertraglichen Personalkostensteigerung enorm.

Darüber hinaus gibt es zahlreiche Änderungen im Ergebnishaushalt und einen geänderten Investitionsbedarf.

1. Ergebnishaushalt:

In nahezu jedem Produkt ändern sich sowohl die Personalkosten (siehe Ziffer 4.) als auch die Bewirtschaftungskosten.

Bewirtschaftungskosten:

Durch sinkende Bewirtschaftungskosten, insbesondere für Gas und Strom, verringert sich der Anteil der Bewirtschaftungskosten auf 1.127.100,00 € (vorher 1.925.400,00 €). Dies ist eine Verbesserung um 798.300,00 €.
+ 798.300,00 €

Des Weiteren sind Änderungen in den Sachkostenbudgets erforderlich:

111001.01 - Verwaltungsleitung

Zuwendungen (90 %) für eine befristete Stelle für Fördermittelakquise. Die Personalkosten sind bereits in den u. g. Personalmehrkosten enthalten:
+ 35.000,00 €

111011.10 - EDV

Für die Wartung der Softwareprogramme und für die Betreuung durch den Landkreis Lüneburg wurde ein höherer Sachkostenansatz in Höhe von 29.000,00 € angesetzt. Der endgültige Vertrag mit dem Landkreis Lüneburg ist zzt. noch nicht abgeschlossen:
- 29.000,00 €

111016 - Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Für die Durchführung von Veranstaltungen und für Infomaterial (Flyer usw.) wird das Sachkostenbudget um 10.000,00 € erhöht:

- 10.000,00 €

315400.03 - Wohnungslose

Hier werden insbesondere für die Unterbringung von Flüchtlingen Verbesserungen auf der Ertragsseite in Höhe von 180.000,00 € erwartet:

+ 180.000,00 €

362500.03 - Allgemeine Förderung der Jugendarbeit

Es werden höhere Zuschüsse für die Jugendarbeit im Jugendhaus Kirchgellersen anfallen in Höhe von 19.500,00 €:

- 19.500,00 €

365000.10/365100.10 - Kindergärten und Kinderkrippen

Hier erhöht sich die Finanzhilfe des Landes Niedersachsen für die Mitarbeiter der Kindertagesstätten um 517.100,00 €. Aufgrund höherer Betriebskostenzuschüsse des Landkreises sind weitere 305.000,00 € zu erwarten:

+ 822.100,00 €

365200.10 - Pädagogischer Mittagstisch

Im Zuge der Erstellung des Doppelhaushaltes 2023/2024 erfolgte kurzfristig die Übernahme der Aufgabe des pädagogischen Mittagstisches. Die anfallenden Kosten bzw. auch die Tarife für die Mitarbeiter waren seinerzeit nicht bekannt. Daher wurde der Ansatz in der bisherigen Zuschusshöhe geplant. Da eine Weiterbeschäftigung von Mitarbeitern auf Grundlage des TVöD erfolgen musste und die Kosten der koordinierenden Fachkraft für den pädagogischen Mittagstisch seitens des vorherigen Dienstleisters nicht in deren Kosten enthalten waren, erhöht sich der Zuschussbedarf um 145.000,00 €. Des Weiteren wurde ein Sachkostenbudget von 3.000,00 € (je 1.000,00 € pro Schule) bereitgestellt:

- 148.000,00 €

561000.01 - Umweltangelegenheiten

Nach jetzigem Kenntnisstand kann sich eine gesetzliche Verpflichtung der Samtgemeinde Gellersen für die Durchführung einer kommunalen Wärmeplanung ergeben. Dies kann ggf. ein vereinfachtes Verfahren sein. Zunächst wurden lediglich Kosten in Höhe von 10.000,00 € eingestellt:

- 10.000,00 €

573000.06 - Bauhof

Für Mieten und Pachten sowie Ausstattungsgegenstände des Bauhofes sind 10.000,00 € zusätzlich erforderlich:

- 10.000,00 €

611000 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Hier wurden zunächst keine Veränderungen vorgenommen. Der Landkreis Lüneburg hat in seinem ersten Haushaltsentwurf eine um 1,5 Punkte höhere Kreisumlage (54,5 Punkte statt 53) vorgesehen. Darüber hinaus steht der neue Grundbetrag für Schlüsselzuweisungen noch nicht fest. Hier können sich sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen ergeben. Die Festsetzung des Grundbetrages der Schlüsselzuweisungen bleibt insofern abzuwarten. Diese erfolgt voraussichtlich Mitte November 2024.

+/- 0

612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Aufgrund der erforderlichen höheren Kreditaufnahme und des gestiegenen Zinsniveaus sind hier höhere Zinsen zu veranschlagen. Bisher sind 220.000,00 € Zinsen veranschlagt. Diese verdoppeln sich auf nunmehr 440.000,00 €:

- 220.000,00 €

Fazit: Trotz der erheblichen Personalmehrausgaben verbessert sich der Ergebnishaushalt um 379.100,00 €.

2. Investitionen (S. 16)

Ausbau Kindergarten Südergellersen

I-2021-016 - Einzahlung in 2024: 0,00 € (180.000,00 € weniger)

Begründung:

Die veranschlagte Zuweisung i. H. v. 180.000,00 € wurde bereits 2023 gezahlt.

Sanierung Samtgemeindeverbindungsweg nach Embsen

I-2022-015 - Ausgabe in 2022: 50.000,00 € (Haushaltsausgaberes)

Ausgabe in 2024: 50.000,00 €

Gesamt: 100.000,00 €

Begründung:

Der Samtgemeindeverbindungsweg nach Embsen soll teilweise saniert werden.

Klimagerechte Gebäudeoptimierung

I-2022-019 - Ausgabe in 2024: 280.000,00 €

Begründung:

Zur Fortführung der klimagerechten Gebäudeoptimierung werden auf Grundlage eines Beschlusses des Fachausschusses weitere 30.000,00 € - also 280.000,00 € statt bisher 250.000,00 € - veranschlagt.

Beschaffung AGT-Tauschgeräte

I-2024-008 - Ausgabe in 2024: 6.000,00 €

Begründung:

Bei der Feuerwehrtechnischen Zentrale des Landkreises Lüneburg soll ein Tauschpool von 30 Atemschutzgeräten aufgebaut werden, die bei Bedarf an die Feuerwehren im Landkreis Lüneburg ausgegeben werden. Die Kosten werden von den kreisangehörigen Kommunen getragen. Der Kostenanteil für die Samtgemeinde Gellersen beträgt 6.000,00 €.

Wegepflegegerät für die Friedhöfe

I-2024-009 - Ausgabe in 2024: 20.000,00 €

Begründung:

Zur Arbeitserleichterung der Mitarbeiter ist die Beschaffung eines Wegepflegegerätes erforderlich. Die Beschaffung unterliegt der Abschreibung im Gebührenhaushalt des Friedhofswesens.

Erneuerung des Abwasserkanals an der L216

I-2024 -010 - Ausgabe in 2024: 450.000,00 €

Begründung:

Im Zuge des Radwegeneubaus in der Gemeinde Reppenstedt soll der Abwasserkanal an der L 216 mit erneuert werden, da dieser sanierungsbedürftig ist.

Fazit: Der Saldo aus Investitionsfähigkeit erhöht sich um 736.000,00 €. In der Folge ist eine um 504.000,00 € höhere Kreditaufnahme erforderlich.

3. Finanzplanung

Feuerwehr-Fahrzeug Reppenstedt

I-2027-001 - Ausgabe: 108.000,00 €

Begründung:

Für die Neubeschaffung eines Mannschaftstransportwagens der Feuerwehr Reppenstedt sind für das Haushaltsjahr 2027 im Finanzplan 108.000,00 € vorgesehen.

4. Stellenplan und Personalkosten

Personalkosten (Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen):

Die durchschnittliche Personalkostensteigerung für das Jahr 2024 beträgt lt. Angabe der Tarifvertragsparteien 10,54 %. Ursprünglich waren nur 3 % berücksichtigt. Bei der Samtgemeinde Gellersen kommt hinzu, dass einige neue Stellen berücksichtigt worden sind (siehe unten, Erläuterungen zum Stellenplan).

Insbesondere sind nunmehr die Personalkosten für die neuen Kindertagesstättengruppen als auch für die nachschulische Betreuung vollständig enthalten. Das Personalkostenbudget erhöht sich auf 11.091.800,00 € (vorher 10.082.000,00 €). Dies ist eine Veränderung um 1.009.800,00 € (ca. 10 %). Im Stellenplan sind folgende Veränderungen vorgesehen. Die zusätzlichen Aufwendungen sind in den o.g. Personalkosten enthalten):

- Übernahme des Beamtenanwärters und der aktuellen Auszubildenden der Samtgemeindeverwaltung in ein unbefristetes Arbeitsverhältnis zum 01.08.2024. Dies erfolgt insbesondere vor dem Hintergrund, dass sowohl Personal aufgrund von Regelaltersrente zukünftig ausscheiden wird, als auch aufgrund der Tatsache, dass Elternzeiten von Mitarbeiterinnen zu erwarten sind. Mehrkosten 2024:
+ 20.000,00 €
- Es wurde eine weitere Stelle im Bauamt für einen Sachbearbeiter der Entgeltgruppe 9 a berücksichtigt, da die derzeitige Stelleninhaberin in Elternzeit ist und hier nur eine unbefristete Nachfolge eingestellt werden konnte.
Keine Mehrkosten 2024
- Für die Stelle mit dem Aufgabenbereich der Fördermittelakquise wurde eine weitere Stelle der Entgeltgruppe 10 geschaffen. Hier wird eine 90%ige Förderung gewährt (s.o.) Personalaufwand 2024:
+ 35.000,00 €
- Aufgrund der zusätzlichen Bedarfe für die neuen Liegenschaften der Samtgemeinde Gellersen, insbesondere Flüchtlingsunterkünfte, wurde eine weitere Hausmeisterstelle für den Bereich der Wohnungslosen geschaffen.
+ 52.500,00 €
- Die Mitarbeiter der Samtgemeinde Gellersen, die als Sozialassistenten in der Entgeltgruppe S3 TVöD in den Kindertagesstätten beschäftigt sind, sollen zukünftig nach der Entgeltgruppe S4 bezahlt werden. In der Entgeltgruppe S4 werden Sozialassistentinnen in der Tätigkeit von Erziehern beschäftigt. Grund hierfür ist insbesondere, dass die pädagogischen Anforderungen auch an die Sozialassistenten in den letzten Jahren gestiegen sind. Zudem arbeiten die Gruppen der Kindertagesstätten in einem Team zusammen. Eine Unterscheidung von Erst- und Zweitkraft erfolgt in der Praxis grundsätzlich nicht mehr. Insofern werden alle Sozialassistenten als vollwertige Teammitglieder behandelt. Die reinen Assistententätigkeiten entfallen. Den Sozialassistenten wird im Zuge der Höhergruppierung mitgeteilt, dass sie in der Tätigkeit als Erzieherin weiter beschäftigt werden. Mehrkosten für ca. 30 Stellen:
+ 85.000,00 €

Beschlussempfehlung:

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für den 1. Nachtragshaushalt 2024 werden beschlossen. Das Investitionsprogramm wird beschlossen. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird zur Kenntnis genommen.

Anlage(n):

- Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2024 (Stand: 23.10.2023)