

**Drucksache-Nr.: B-XIX/094/2024**

**Haushaltsplanungen für das Jahr 2024 im Teilbereich Jugend, Sport und Kultur.**

**Beratungsfolge:**

<b>Gremium</b>	<b>am</b>	<b>TOP</b>	<b>Status</b>
Ausschuss für Jugend, Kultur, Sport und Soziales der Gemeinde Börßum	31.01.2024		öffentlich

**Finanzielle Auswirkungen:**

Produktsachkonto:	Ergebnishaushalt xxxxx-xxxxx-xxxxxx	Finanzhaushalt xxxxx-xxxxx-xxxxxx
Mittel stehen zur Verfügung:	ja/nein	
Gesamtausgaben:		
Jährliche Folgekosten:		
Jährliche Abschreibungen:		

**Sachverhalt:**

**Erläuterungen für den  
 Teilhaushalt 1 Innere Verwaltungsangelegenheiten und den  
 Teilhaushalt 2 Kindertagesstätte  
 –Vorbereitung durch den Ausschuss Jugend, Sport und Kultur-**

**Haushaltsplan gem. § 4 Abs. 1 KomHKVO**

Der Haushalt ist in Teilhaushalte gegliedert. Die Teilhaushalte entsprechen der tatsächlichen Verwaltungsgliederung nach Fachbereichen. Dem Teilhaushalt sind die jeweiligen Produkte zugeordnet.

**Produkte, Teilhaushalts- und Produktvolumen sowie wesentliche Faktoren im Teilhaushalt 1 und 2**

Im Teilhaushalt 1 Innere Verwaltungsangelegenheiten und im Teilhaushalt 2 Kindertagesstätte sind folgende Produkte enthalten:

<b>Nr.</b>	<b>Teilhaushalt</b>	<b>Ziffer</b>	<b>Produkt</b>
<b>1</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	11110	<i>Gemeindeorgane</i>
		11120	<i>Innere Verwaltungsangelegenheiten</i>
		28110	Heimatspflege
		36610	Jugendarbeit
		36620	Spielplätze
		42110	Förderung des Sports
		42410	Sportstätten Börßum
		42420	Sportstätten Bornum
		42430	Sportstätten Achim

<b>2</b>	<b>Kindertagesstätte</b>	36510	Kindertagesstätten

Die Produkte 11110 und 11120 (kursiv dargestellt) sind dabei nicht zwingend zur Ausschussberatung vorgesehen. Zur Klarstellung der Teilhaushaltszahlen werden jedoch auch die Werte mit angegeben.

Das Volumen der Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 1 beträgt:

<b>Teilhaushalt</b>	<b>Erträge</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>Überschuss/Defizit</b>
<b>Innere Verw.-Ang.</b>	€ 10.800,00	€ 177.200,00	€ - 166.400,00

Das Volumen der einzelnen Produkte:

<b>Nr</b>	<b>Produkt</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>
11110	<i>Gemeindeorgane</i>	0,00 €	27.700,00 €
11120	<i>Innere Verwaltungsangelegenheiten</i>	100,00 €	12.400,00 €
28110	Heimatspflege	200,00 €	4.500,00 €
36610	Jugendarbeit	1.600,00 €	10.000,00 €
36620	Spielplätze	6.500,00 €	33.400,00 €
42110	Förderung des Sports	0,00 €	3.300,00 €
42410	Sportplatz Börßum	2.100,00 €	20.800,00 €
42420	Sportplatz Bornum	300,00 €	22.600,00 €
42430	Sportplatz Achim	0,00 €	42.500,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>10.800,00 €</b>	<b>177.200,00 €</b>

#### Die größten Aufwandspositionen sind:

Sach- und Dienstleistungen:	100.800 €
Sonstige ordentl. Aufwendungen:	34.200 €

Die wesentlichen Änderungen sind die Auflösung der Sonderposten und die Abschreibung für den Spielplatzbau „Oderwaldhalle“ sowie die Unterhaltungsmaßnahmen „Sportplatz Achim (Baumfällung aufgrund der begründeten Bedecken der Verkehrssicherheit)

Das Volumen der Finanzrechnung im Teilhaushalt 1 beträgt:

<b>Teilhaushalt</b>	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Überschuss/Defizit</b>
<b>Lfd. Verwaltung</b>	€ 2.100,00	€ 145.400,00	€ - 143.300,00
<b>Investitionen</b>	€ 0,00	€ 89.000,00	€ - 89.000,00

## Einzeldarstellung der Investitionen:

Produkt / Konto	Betrag	Erläuterung
36620.787300 Baumaßnahmen Spielplatz Oderwaldhalle	60.000	Kostensteigerung Schlussrechnung
36620.787301 Auszahl.für sonst. Baumaßnahmen	10.000	Erneuerung Zaun
36610.783110 Erwerb von Vermögen über 1000 Euro	4.000	Bedarfsposition
36620.783110 Erwerb von Vermögen über 1000 Euro	15.000	Neue Spielgeräte (incl. Aufbau)

Das Volumen der Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 2 beträgt:

Teilhaushalt	Erträge	Aufwendungen	Überschuss/Defizit
Kindertagesstätte	€ 27.100,00	€ 673.100,00	€ - 646.000,00

Nr	Produkt	Ertrag	Aufwand
36510	Kindertagesstätten	27.100,00 €	673.100,00 €

### Die größten Aufwandspositionen sind:

Abschreibungen	€ 82.000,00 (Neubau KITA)
Zuweisung an den Zweckverband (Defizitanteil rd. 48,6% -Belegungsstand 2023-)	€ 580.000,00

### Erläuterung zum KITA-Defizit:

Die Defizitbeteiligung an den Kindertagesstätten des Zweckverbandes Kindergarten Oderwald errechnet sich aus den tatsächlichen Belegungszahlen der einzelnen Gemeinden. Die Haushaltsdaten 2024 für den Zweckverband Kindergarten Oderwald liegen noch nicht vor. Als Grundlage wurde daher vorerst eine Defizitkalkulation in Höhe von € 1.200.000 bei einer Beteiligung von rd. 48,6 % für die Gemeinde Börßum angenommen.

Die Kosten des Zweckverbandes bestimmen sich durch die konzeptionelle Ausrichtung und die Entwicklungen des Kindertagesstättenwesens.

Die Defizitbeteiligung wird sich aus dem tatsächlichen Belegungsergebnis 2024 ergeben.

Die steigenden kalkulatorischen Kosten (Auflösungen / Abschreibungen) basieren auf dem Neubau der Kindertagesstätte. Die Berechnung ist noch nicht abschließend.

Das Volumen der Finanzrechnung im Teilhaushalt 2 beträgt:

<b>Teilhaushalt</b>	<b>Einzahlungen</b>	<b>Auszahlungen</b>	<b>Überschuss/Defizit</b>
<b>Kindertagesstätte</b>	€ 0,00	€ 591.100,00	€ - 591.100,00
<b>Investitionen</b>	€ 0,00	€ 152.000,00	€ - 152.000,00

**Einzeldarstellung der Investitionen:**

Produkt	Konto	Bezeichnung	Auszahlungen	Erläuterung
<b>KITA</b>				
36510	787100	Hochbaumaßnahmen	150.000	Kostensteigerung Außengelände
36510	783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1000 €	2.000	Bedarfsposition

**Der Ausschuss wird gebeten,**

weitere Planungsempfehlungen zu geben bzw. den vorliegenden Planungsentwurf für diese Teilhaushalte zu empfehlen.

gez.  
M. Lohmann

Anlagen: Keine