Niederschrift

Sitzung des Finanzausschusses der Gemeinde Steinbergkirche

Sitzungstermin:	Dienstag, 11. Juli 2023, 19:30 Uhr
Raum, Ort:	Großer Sitzungssaal, Holmlück 2, 24972 Steinbergkirche
Sitzungsbeginn:	19:30 Uhr
Sitzungsende:	21:25 Uhr

Anwesenheit

Anwesende:

Vorsitz

Herr Peter Rehders

Mitglieder

Frau Elke Petersen
Frau Klaudia Schumann
Herr Manfred Bogner
Herr Henning Claußen
Herr Thomas Ebersbach
Herr Stefan Franzen
Herr Henning Jürgensen

Weitere Gemeindevertreter

Frau Johanna Petereit
Herr Olaf Beuthien
Herr Finn Schlömer

Gäste

Frau Birgit Kahns (Seniorenbeirat)
Stefanie Rux-Lemke (Bürgerliches Mitglied)
Frau Tanja Husvogt und Herr Karsten Czerwonka (HGV)
Robin Bächtle (TSG)
Kai Rixen (Sportregion)

Protokollführung
Herr Peter Rehders

Verwaltung:

Herr Ralf Porath

Abwesende:

Mitglieder

Herr Kai Christiansen	Fehlt entschuldigt

Tagesordnung

Öffentlicher Teil:

1. Eröffnung und Begrüßung, Feststellung der Ordnungsmäßigkeit der Einladung, Feststellung der Anwesenheit und der Beschlussfähigkeit und gegebenenfalls Beschluss über Änderungsanträge zur Tagesordnung
2. Beschlussfassung über die in nichtöffentlicher Sitzung, zu behandelnden Tagesordnungspunkte
3. Beschluss über Einwendungen zur Niederschrift der Sitzung vom 21.11.2022
4. Einwohnerfragestunde
5. Beratung und Beschlussempfehlung über die Zuschussgewährung an Vereine und Verbände
6. Darstellung der aktuellen Haushaltslage der Gemeinde Steinbergkirche
7. Beratung und Beschlussempfehlung über den Umgang mit freien Finanzmitteln
8. Verschiedenes

Protokoll

Öffentlicher Teil:

---

1. Eröffnung und Begrüßung, Feststellung der Ordnungsmäßigkeit der Einladung, Feststellung der Anwesenheit und der Beschlussfähigkeit und gegebenenfalls Beschluss über Änderungsanträge zur Tagesordnung

Der Vorsitzende begrüßt die anwesenden Mitglieder*innen des Finanzausschusses, die weiteren Gemeindevertreter*innen, die Vertreterin des Seniorenbeirates, die geladenen Gäste sowie die Einwohner*innen.

Er stellt fest, dass zur Sitzung form- und fristgerecht eingeladen wurde. Es ergibt sich kein Widerspruch.

Der Ausschuss ist beschlussfähig.

Änderungen zur Tagesordnung gibt es nicht.

Herr Manfred Bogner, Herr Thomas Ebersbach sowie Herr Stefan Franzen sind in der konstituierenden Sitzung der Gemeindevertretung vom 5’ten Juni 2023 als bürgerliches Mitglied in den Finanzausschuss gewählt worden und damit erstmalig in ein öffentliches Amt. Sie werden vom Ausschussvorsitzenden per Handschlag auf die gewissenhafte Erfüllung der Obliegenheiten als Mitglieder in diesem Ausschuss verpflichtet.

---

2. Beschlussfassung über die in nichtöffentlicher Sitzung zu behandelnden Tagesordnungspunkte

Es gibt keine im nichtöffentlichen Teil zu behandelnden Tagesordnungspunkte

---

3. Beschluss über die Einwendungen zur Niederschrift der Sitzung vom 21. 11. 22

Die Niederschrift der Sitzung ist zur Kenntnis gegeben worden. Es werden keine inhaltlichen Einwendungen vorgebracht.

---

4. Einwohnerfragestunde

Es gibt keine Einwohnerfragen

---

5. Beratung und Beschlussempfehlung über die Zuschussgewährung an Vereine und Verbände

Gemäß der in der Finanzausschusssitzung vom 1. September 2020 eingeführten Verfahren mit Änderung in der Sitzung vom 27'ten Juni 2022 (ab 500 € statt > 500 € pro Jahr), unterliegen aktuell drei Zuschussempfänger der (jährlichen) Darlegung der Mittelverwendung: HGV, TSG und Sportregion.

Für den HGV stellen Herr Czerwonka und Frau Husvogt dessen Aktivitäten und insbesondere die Mittelverwendung der Zuschüsse dar und beantworten die gestellten Fragen. Es ist seitens der Ausschussmitglieder*innen getragen den Zuschuss in gleicher Höhe fortzuführen.

Für die TSG stellt Herr Bächtle dessen Aktivitäten und insbesondere die Mittelverwendung der Zuschüsse dar und beantwortet die gestellten Fragen. Es ist seitens der Ausschussmitglieder*innen getragen den Zuschuss in gleicher Höhe fortzuführen.

Für die Sportregion stellt Herr Rixen dessen Aktivitäten und insbesondere die Mittelverwendung der Zuschüsse dar und beantwortet die gestellten Fragen. Es ist seitens der Ausschussmitglieder*innen getragen den Zuschuss in gleicher Höhe fortzuführen.

Zukünftig sollen Zuschussempfänger, die der Darlegung der Mittlerverwendung unterliegen, statt jährlich und automatisch auf Bedarf eingeladen werden. Die jeweilig aktuelle Liste der Zuschussempfänger wird den Ausschussmitglieder*innen gegenwärtig im Rahmen der Haushaltsplanung zur Information zur Verfügung gestellt. Zukünftig soll diese Übersicht zusätzlich auch im Vorwege zur unterjährigen Sitzung (i.d.R. Juni/Juli) zur Verfügung gestellt werden. Die Ausschussmitglieder*innen werden gebeten jeweils „draufzuschauen". Bei Vermutung, dass einzelne Zuschussempfänger möglicherweise nicht mehr existieren sollten, werden die Ausschussempfänger*innen gebeten die Ausschussvorsitzenden zu informieren.

---

6. Darstellung der aktuellen Haushaltslage der Gemeinde Steinbergkirche

Herr Porath und der Vorsitzende stellen die aktuelle Haushaltslage auf Basis der verteilten Dokumente und der dem Protokoll beigefügten Präsentation dar und beantworten die gestellten Fragen.

Die aktuelle Haushaltslage als auch sie Kassenlage sind grundsätzlich als sehr solide zu bewerten. Die anstehenden Investitionen für die Kitaerweiterung, für das neue FFW-Gerätehaus in Kalleby sowie die angestrebte Beteiligung an dem Nahwärmenetz für den Ortskern in Steinbergkirche sind aus den derzeitigen Finanzmitteln darstellbar. Zumindest im Rahmen der derzeitigen Planansätze.

Auch das über die Jahre erreichte Niveau der jährlichen Überschüsse ist – zumindest aus der Sicht des Ausschussvorsitzenden – auch für die Folgejahre zu erwarten. Die Steigerung der Überschüsse beruht im Wesentlichen auf der Ausgabendisziplin sowie den deutlich erhöhten Einnahmen aus der Gewerbesteuer. Diese ist vermutlich auch in den Folgejahren als stabil zu erwarten.

Die für die Ausschöpfung der Förderungen für die Projekte im Rahmen der Städtebauförderung nötigen Eigenmittel (Förderumfang: ca. 10 Mio.€; Eigenmittel: ca. 5 Mio.€; Laufzeit 10 Jahre) sind damit aus gegenwärtiger Sicht wahrscheinlich gewährleistet.

Herausforderung für die Zukunft wird aber sein für die bereits heute erkennbaren und für die Folgejahre zu erwartenden weiteren Projektideen auch die Überschüsse weiter zu erhöhen,

um damit auch diese zusätzlichen Projekte finanzieren zu können. Priorisierungen und/oder zeitliche Staffelungen sind wahrscheinlich notwendig.

---

7. Beratung und Beschlussempfehlung über den Umgang mit freien Finanzmitteln

Herr Jürgensen stellt auf Basis der verteilten Dokumente und der dem Protokoll beigefügten Präsentation mögliche (Anlage-)Verwendungen für die freien Finanzmittel vor und beantwortet die gestellten Fragen.

Auch für die sehr Risikoarmen Anlagemöglichkeiten erscheinen gegenwärtig Zinserträge von etwa 3% möglich zu sein. Für das derzeitig freie Finanzmittelvolumen könnte sich ein zusätzlicher Ertrag für die Gemeinde von 75 – 100 T€ ergeben (je nach tatsächlich erzielbarem Zinssatz und dem Anlagevolumen). Das Land SH als auch einige andere Gemeinden als auch einige Ämter setzen solche Anlagekonzepte bereits erfolgreich um.

Getragenes Verständnis der Ausschussmitglieder*innen ist es den Vorschlag von Herrn Jürgensen weiterzuverfolgen, wobei die Anlageform aus Gründen der Risikominimierung auf Tages- und Festgeld beschränkt sein soll. Ziel ist es der GV auf Ihrer nächsten Sitzung einen umsetzungsreifen Beschlussvorschlag vorzulegen.

Im ersten Schritt werden Herr Jürgensen und der Ausschussvorsitzende auf das Amt, welches die Finanzmittel zentral für alle Gemeinden des Amtsgebietes bewirtschaftet, zugehen um den gegenwärtigen Stand, die Umsetzungsmöglichkeiten und die Anforderungen an die mit der Anlage der Finanzmittel verbundenen zeitlichen Ausgabenplanung abzuklären. Weiterhin ist eine Abklärung mit der IB.SH geplant.

---

8. Verschiedenes

Nächster Termin: Montag, der 20’te November 2023 – 19:30

Die nächste Hochrechnung ist vorgesehen für Ende September/Anfang Oktober.

Herr Bogner informiert über eine Veranstaltung zum Thema Gemeinwohlökonomie am 15’ten September 2023. Zeit: 18:00 bis 21:00.

Frau Schumann regt einen Bürgerhaushalt an. Ein definiertes Projektbudget, welches von einem noch zu definierendem Bürgergremium nach deren eigenem Ermessen eingesetzt werden kann. Das Vorhaben soll in den Haushaltsplanungsprozess für 2024 aufgenommen werden.

Die aktualisierte ToDo-Liste liegt dem Protokoll als Anlage bei. Ebenso die Präsentation, in welche aus Vereinfachungsgründen die diskutierten Punkte direkt eingearbeitet sind.

Mit einem Dank an alle Anwesenden beendet der Vorsitzende die Sitzung um 21:25 Uhr und wünscht allen einen guten Heimweg.

Vorsitzender & Protokollführer
Peter Rehders

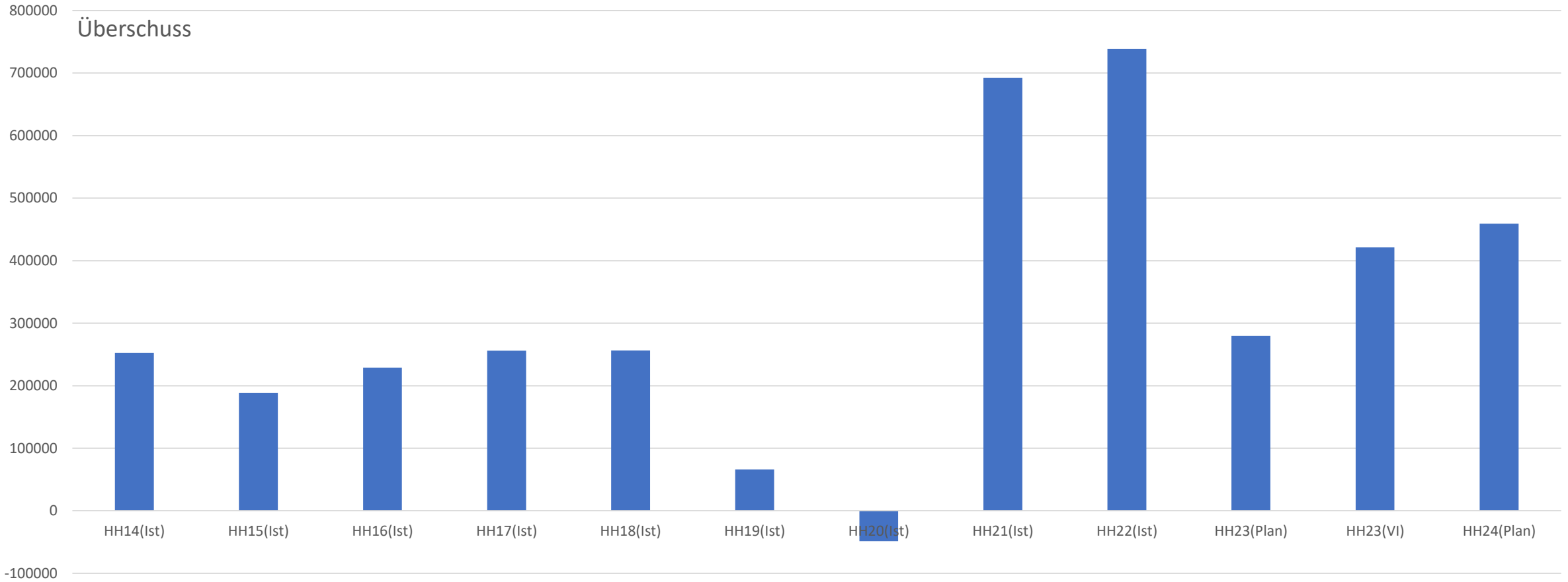
Willkommen

Sitzung Finanzausschuss Steinbergkirche

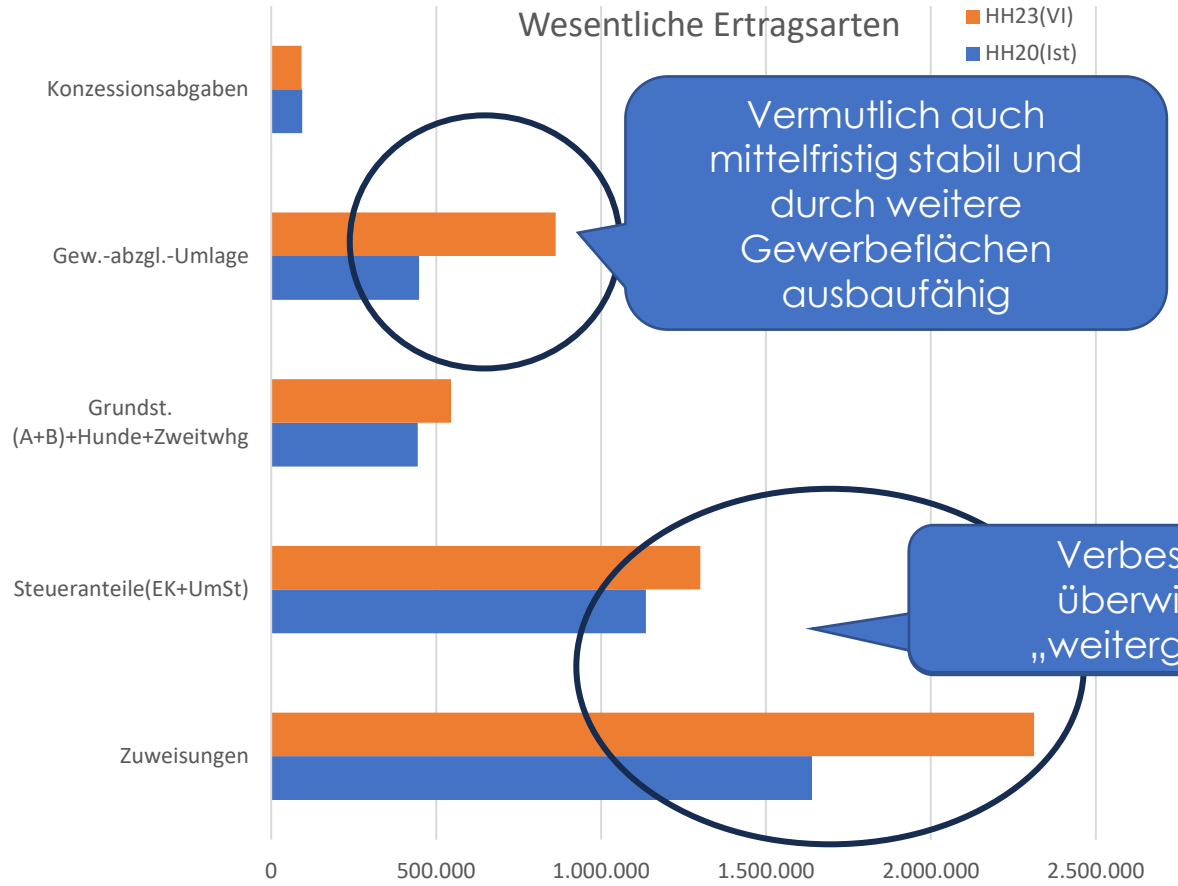
Haushalt 2023
Aktuelle Lage – Überblick

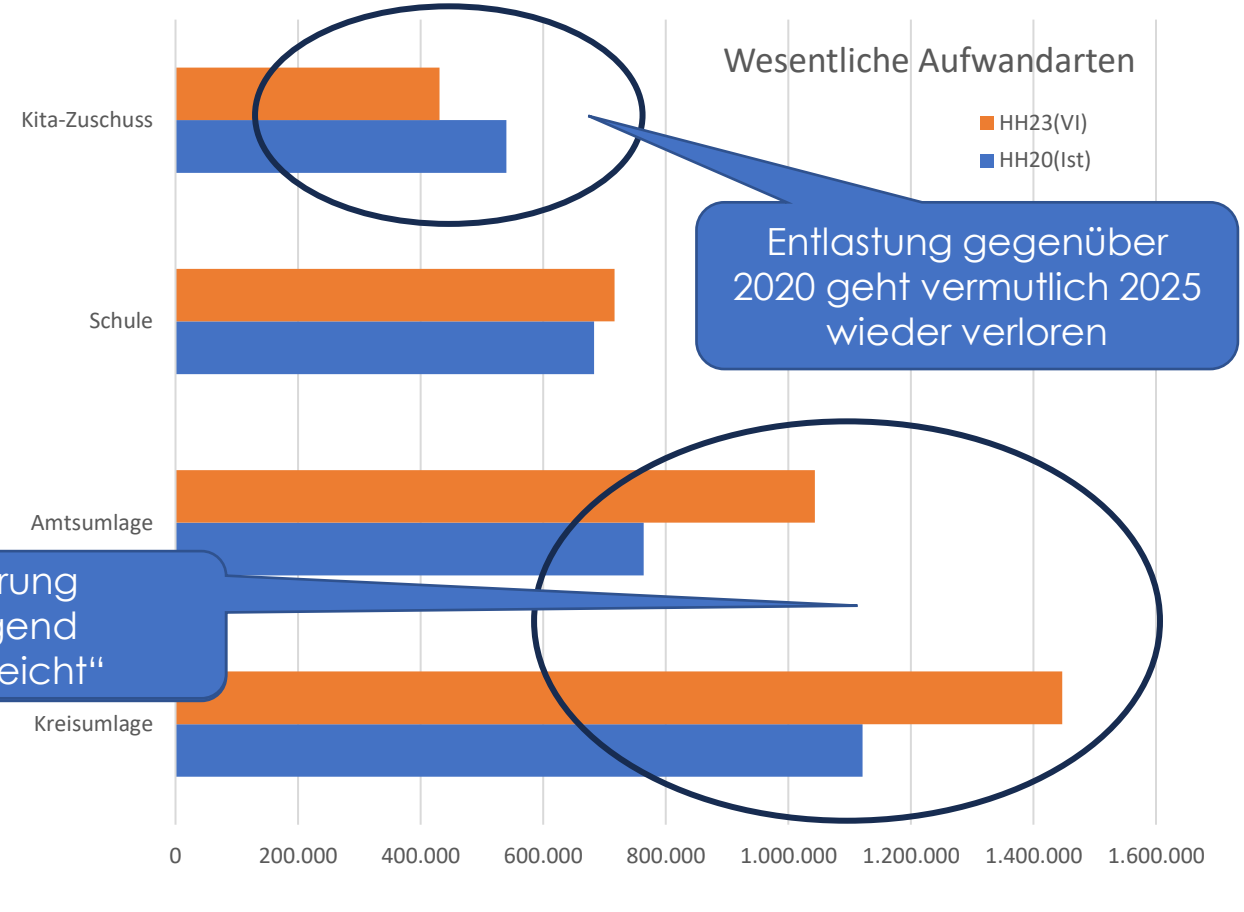
- Stand Hochrechnung auf Basis der Monate Januar bis einschließlich Mai 2023: Voraussichtlicher Haushaltüberschuss für 2023: ca. 420 T€ zzgl. „Puffer“ von 100 T€ - gegenüber ca. 280 T€ als Planansatz
- Die allermeisten Ertrags- und Aufwandspositionen sind im Plan
  - Prognoseunsicherheit bzgl. Kita (100 T€);
  - Gewerbesteuereinnahmen deutlich höher als Planansatz (+250 T€)
- Haushaltslage ist AKTUELL als sehr solide zu bewerten, auch hinsichtlich der Rücklagenbildung für zukünftige Investitionen
  - Überschuss höher als Abschreibung (225 T€) – Mindestanforderung
  - Um die Zuschüsse aus der Städtebauförderung (10 Jahre) auszuschöpfen (Gemeindeeigenanteil 5 Mio€ nötig um die Zuschüsse i.H.v. 10 Mio€ zu erhalten) sind jährliche Überschüsse von mindestens 500 T€ erforderlich
  - Für (zu vermutende) weitere Projekte (über das „Sanierungsgebiet“ hinaus) sind zusätzliche Überschüsse nötig; wir werden sehr wahrscheinlich – bereits für den Haushalt 2024 - priorisieren müssen

Haushalt 2023
Aktuelle Lage – Überschussentwicklung

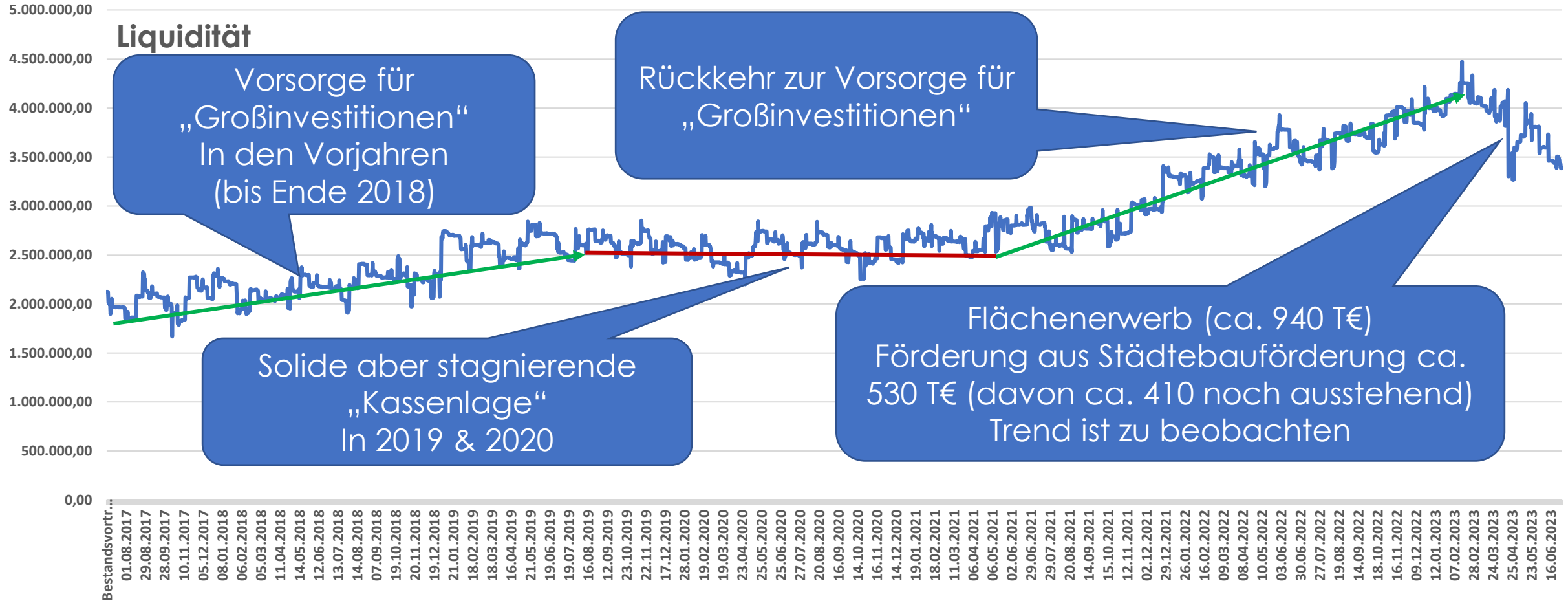


Haushalt 2023
Wesentliche Ertrags- und Aufwandarten

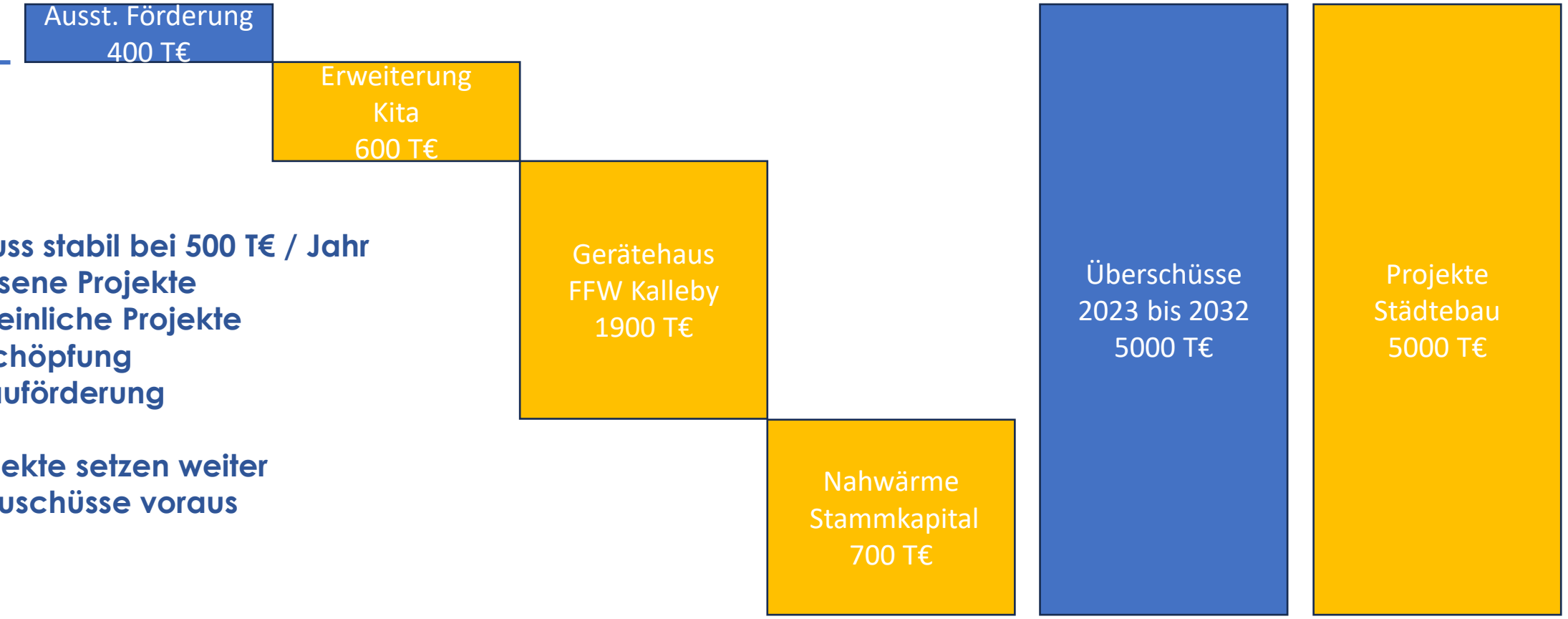




Haushalt 2023
Aktuelle Lage – Liquidität(sentwicklung)



Haushalt 2023
Liquidität - Langfristprognose

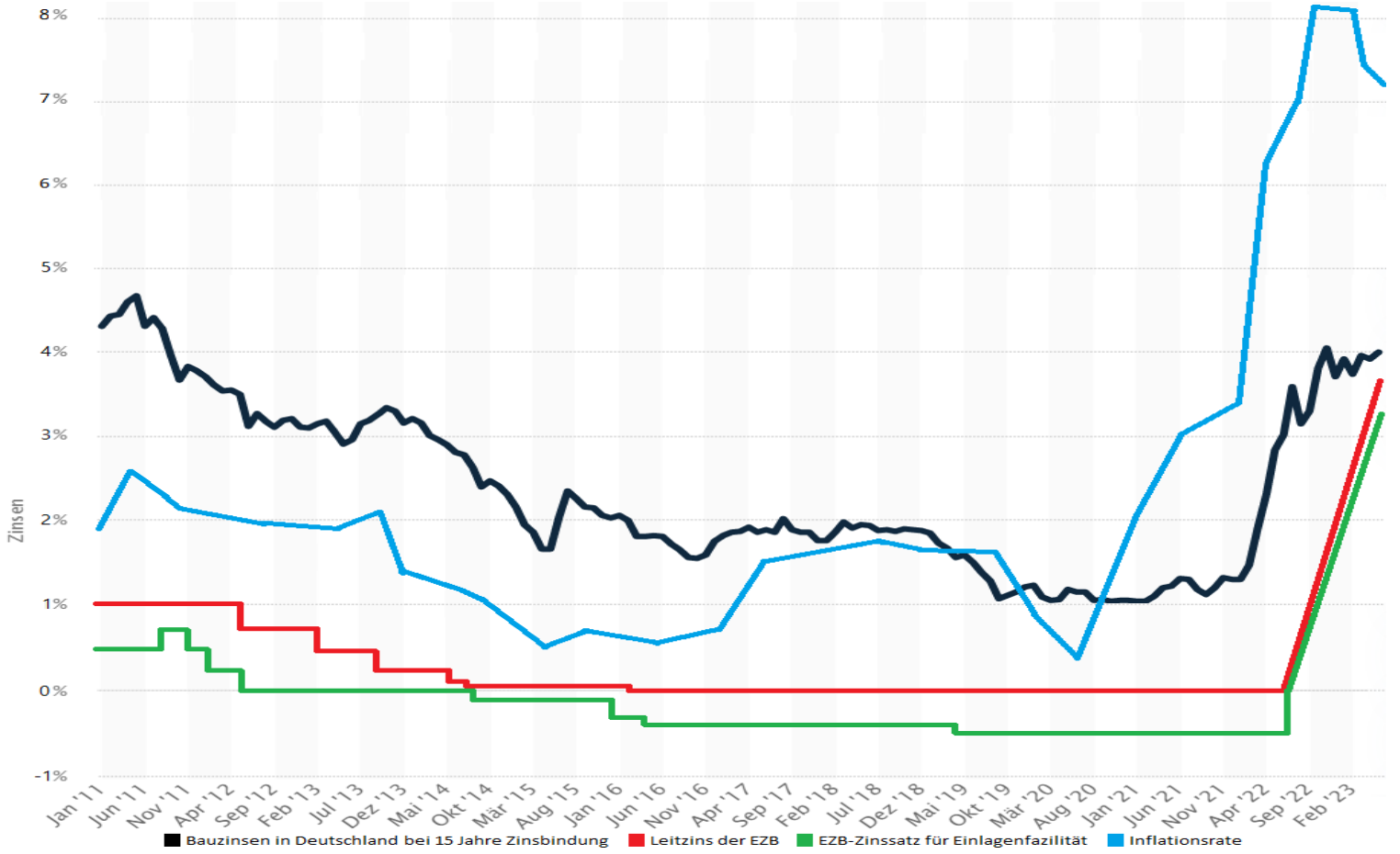


Annahmen:

- **Überschuss stabil bei 500 T€ / Jahr**
- **Beschlossene Projekte**
- **Wahrscheinliche Projekte**
- **Vollausschöpfung Städtebauförderung**

Weitere Projekte setzen weiter steigende Zuschüsse voraus

Umgang mit freien Finanzmitteln
Ausgangspunkt - „Die Zinswende“



Quelle: Eigene Darstellung, in Anlehnung an Statista Research Department (2023a) – (2023d).

Umgang mit freien Finanzmitteln
Ausgangspunkt -„Die Anlagestrategie“

Anlagestrategie

- die grundsätzliche und langfristig ausgerichtete Überlegung
- zur Nutzung von verschiedenen Finanzinstrumenten
- unter Einbezug der Beurteilung von Verlustrisiken und weiteren Beschaffungspotential von Liquidität
- in Einklang mit dem FINISHG (in SH)
- mit dem Ziel den Werteverzehr zu verhindern und bestenfalls zusätzliche Mittel durch höhere Renditen zu beschaffen.

Quelle: Eigene, in Anlehnung an Schuh, G./Boos, W./Kampker, A./Gartzen, U. (2011):

Strategie und Management produzierender Unternehmen. 2. Auflage. Berlin.

Umgang mit freien Finanzmitteln
Ausgangspunkt - „Die Rahmenbedingungen“

1. Nur defensive Anlagestrategien möglich.
2. Geringe Volatilität und niedriges Risikoniveau der Assetklasse entscheidend.
3. Flexibilität durch verschiedene Zeitpunkte des Mittelabflusses im Rahmen der Städtebauförderung muss gewährleistet sein.
4. Hohe Renditen sind nicht zu erwarten.

Termingelder über eine Bank anzulegen, erfüllen diese Voraussetzungen.

Umgang mit freien Finanzmitteln
Handlungspunkt - „Das Vorgehen“

- Absicht im Ausschuss befürworten
- Gemeindevertretung unterrichten und Beschluss fassen
- Gespräche mit IB.SH führen (kann auch bereits im Rahmen der Ausschussarbeit vorher erfolgen)
- Tranchen anhand benötigter / absehbarer Liquidität planen

Tschüss

Schön, dass Ihr da wart

Was	Wer	Bis wann	Status	Anmerkung
Haushalt 2023				
- Haushaltsaufstellung	RPo/PRe	Mitte Nov. 22	Erledigt	
- 1'te Hochrechnung	RPo/PRe	11'ter Jul .23	Erledigt	
- 2'te Hochrechnung	RPo/PRe	Ende Sep. 23	Offen	
- 3'te Hochrechnung und Nachtrag	RPo/PRe	Mitte Nov. 23	Offen	
- Abschluss für 2023	RPo/PRe	Apr. 24	Offen	
Haushalt 2024				
- Haushaltsaufstellung	RPo/PRe	Mitte Nov. 23	Offen	
- 1'te Hochrechnung	RPo/PRe	Jun./Jul. 24	Offen	
- 2'te Hochrechnung	RPo/PRe	Sep. 24	Offen	
- 3'te Hochrechnung und Nachtrag	RPo/PRe	Mitte Nov. 24	Offen	
- Abschluss für 2023	RPo/PRe	Apr. 25	Offen	
Zuschüsse				
- Zuschussverwendung 22/23 HGV	PRe	11'ter Jul. 23	Erledigt	Wird fortgeführt
- Zuschussverwendung 22/23 Sportregion	PRe	11'ter Jul. 23	Erledigt	Wird fortgeführt
- Zuschussverwendung 22/23 TSG	PRe	11'ter Jul. 23	Erledigt	Wird fortgeführt
- Zuschuss Arge Senioren	PRe	Nov. 23		
- QS – Zuschussliste 23	PRe/Alle	Nov. 23		
- QS – Zuschussliste 24 (1) + Bedarf Verwendnach.	PRe/Alle	Jun. 24		
- QS – Zuschussliste 24 (2)	PRe/Alle	Nov. 24		
Anlage freier Finanzmittel				
- Grundsatzvorschlag	HJe	11'ter Jul 23	Erledigt	
- Klärung mit Amt als zentraler „Bewirtschafter"	HJe/PRe	Ende Jul 23	Offen	
- Klärung mit IB.SH	HJe/PRe	Aug 23	Offen	
- Beschlussvorschlag GV	HJe/PRe	Ende Aug 23	Offen	
- Beschlussvorschlag Hauptausschuss Amt	HJe/PRe	Offen	Offen	
- Beschlussvorschlag Amtsausschuss	HJe/PRe	Offen	Offen	