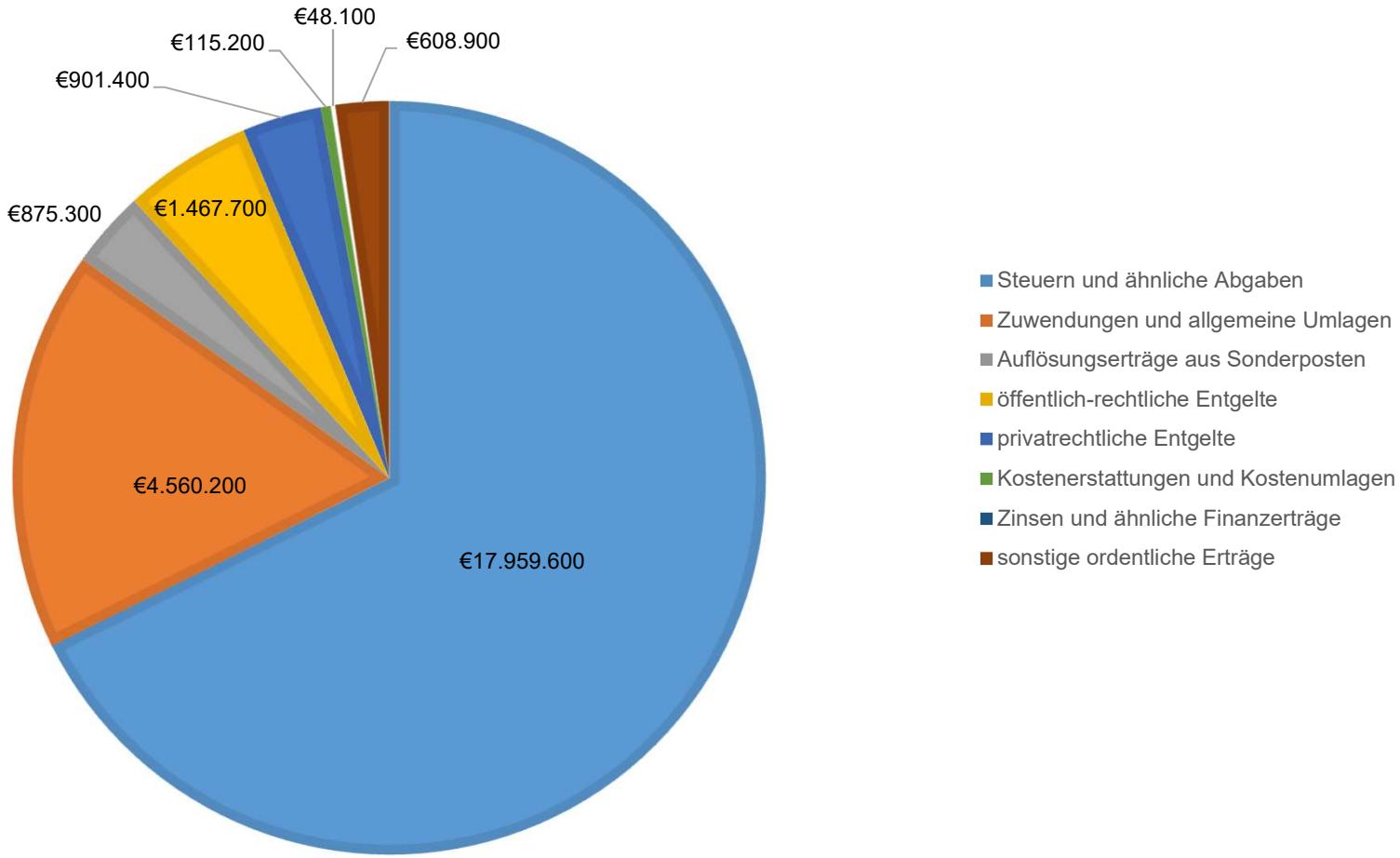
TOP 8

Finanzausschuss am 22.11.2023

Bericht über die aktuelle Haushaltslage

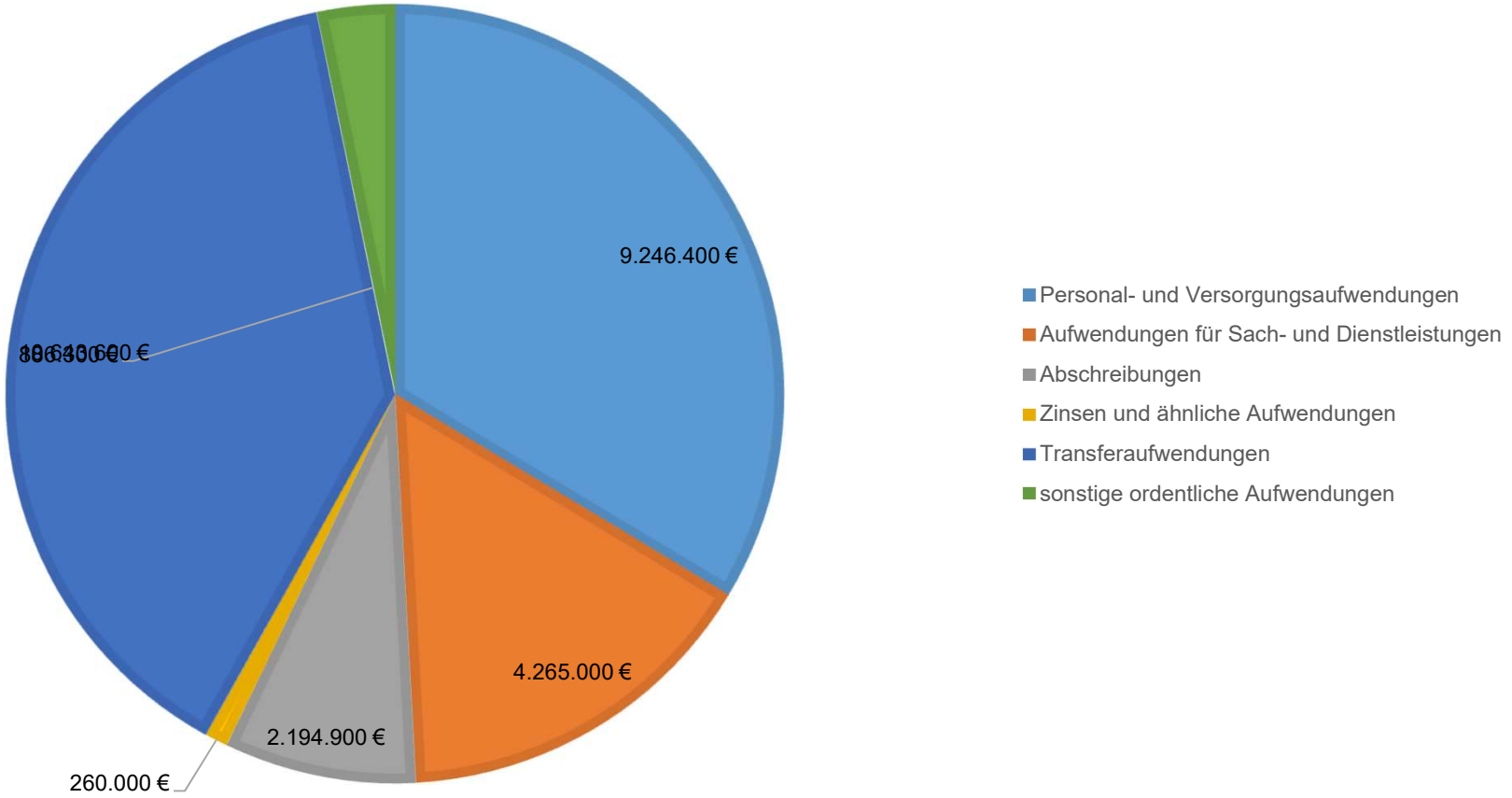
FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Einnahmen Haushaltsansatz 2023 Gesamt: 26.541.000,00 €



FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Ausgaben Haushaltsansatz 2023 Gesamt: 27.513.500,00 €



Einnahmen 2023 (Stand 03.11.2023)

Steuern, ähnliche Abgaben und Zuwendungen

	Vorläufiges Ergebnis 2022 €	Haushaltsansatz 2023 €	Veranlagt 03.11.2022 €	Veranlagt 03.11.2023 €	Risikobewertung 31.12.2023
Grundsteuer A	178.125,64	186.200,00	181.367,35	183.822,04	
Grundsteuer B	1.274.109,47	1.257.700,00	1.272.553,92	1.266.577,76	
Gewerbesteuer	11.018.578,89	10.900.000,00	11.507.920,91	9.943.792,20	
Einkommenssteueranteil	4.240.840,00	4.679.700,00	3.994.675,00	4.129.934,00	
Umsatzsteueranteil	803.428,00	846.700,00	754.212,00	746.178,00	
Vergnügungssteuer	38.669,52	39.600,00	32.404,48	30.590,45	
Hundesteuer	48.705,45	48.700,00	48.702,95	48.038,75	

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

	Vorläufiges Ergebnis 2022 €	Haushaltsansatz 2023 €	Veranlagt 03.11.2022 €	Veranlagt 03.11.2023 €	Risikobewertung 31.12.2023
Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	222.776,00	229.000,00	222.776,00	228.680,00	
Zuweisungen und Zuschüsse vom Land (integrative Betreuung, Sprach- förderung, Personalkosten)	1.357.829,82	1.322.129,00	1.269.201,97	1.346.814,21	
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis (Kindertagesstätten, Feuerschutzsteuer)	2.197.813,65	2.984.000,00	2.139.779,12	2.444.257,33	
Summe	**21.380.876,44**	**22.493.729,00**	**21.423.593,70**	**20.368.684,74**	

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Öffentlich-rechtliche Entgelte

	Vorläufiges Ergebnis 2022 €	Haushaltsansatz 2023 €	Veranlagt 03.11.2022 €	Veranlagt 03.11.2023 €	Risikobewertung 31.12.2023
Verwaltungsgebühren	101.206,20	95.300,00	82.203,30	72.952,03	
Benutzungsgebühren	1.354.975,63	1.372.400,00	1.320.204,00	1.265.340,05	
Summe	**1.456.181,83**	**1.467.700,00**	**1.402.407,30**	**1.338.292,08**	

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Sonstige ordentliche Erträge

	Vorläufiges Ergebnis 2022 €	Haushaltsansatz 2023 €	Veranlagt 03.11.2022 €	Veranlagt 03.11.2023 €	Risikobewertung 31.12.2023
Säumniszuschläge, Stundungszinsen, Mahn- und Pfändungsgebühren, Bußgelder etc.	116.376,82	61.700,00	43.334,36	64.890,18	
Konzessionsabgaben Strom und Gas	481.993,36	476.000,00	474.000,00	485.042,01	
Summe	**598.370,18**	**537.700,00**	**517.334,36**	**549.932,19**	

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Ausgaben 2023 (Stand 03.11.2023)

Transferaufwendungen

	Vorläufiges Ergebnis 2022 €	Haushaltsansatz 2023 €	Veranlagt 03.11.2022 €	Veranlagt 03.11.2023 €	Risikobewertung 31.12.2023
Gewerbesteuerumlage	1.025.000,00	1.031.100,00	811.260,00	723.326,00	
Finanzausgleichsumlage	331.648,00	530.800,00	371.056,00	511.024,00	
Entschuldungsfonds	22.720,00	23.000,00	22.904,00	23.368,00	
Kreisumlage	7.387.040,00	7.690.200,00	7.387.040,00	8.498.064,00	Rückstellung in 2022 gebildet.
Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	1.048.450,77	1.260.400,00	792.800,00	1.141.096,13	
Summe	**9.814.858,77**	**10.535.500,00**	**9.385.060,00**	**10.896.878,13**	

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Personal- und Sachausgaben

	Vorläufiges Ergebnis 2022 €	Haushaltsansatz 2023 €	Veranlagt 03.11.2022 €	Veranlagt 03.11.2023 €	Risikobewertung 31.12.2023
Personalausgaben	8.558.087,58	9.246.400,00	6.608.310,51	7.393.605,86	
Sach- und Dienstleistungen	3.246.069,29	4.265.000,00	2.509.759,30	2.684.577,22	
Zinsen u. ähnliche Ausgaben	99.495,26	260.000,00	99.093,76	190.421,81	
Sonstige ordentliche Ausgaben	710.509,28	886.300,00	558.902,22	600.834,58	
Summe Personal- u. Sachausgaben	**12.614.161,41**	**14.657.700,00**	**9.776.065,79**	**10.869.439,47**	

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Einnahmen und Ausgaben 2023 (Stand 03.11.2023)

	Vorläufiges Ergebnis 2022 €	Haushaltsansatz 2023 €	Veranlagt 03.11.2022 €	Veranlagt 03.11.2023 €	Risikobewertung 31.12.2023
Einnahmen	**25.349.589,88**	**26.541.000,00**	**24.252.592,57**	**23.986.944,64**	
Steuern und ähnliche Abgaben	17.602.456,97	17.959.600,00	17.791.836,61	16.348.933,20	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.005.531,18	4.560.200,00	3.750.284,87	4.117.202,94	
Auflösungserträge aus Sonderposten	840.300,00	875.300,00	0,00	875.300,00	
sonstige Transfererträge	4.675,00	4.600,00	4.675,00	4.675,00	
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.456.181,83	1.467.700,00	1.402.407,30	1.338.292,08	
privatrechtliche Entgelte	682.901,07	901.400,00	647.309,57	702.743,74	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175.382,34	115.200,00	72.840,07	76.142,93	
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-16.208,69	48.100,00	3.301,50	-26.277,44	
sonstige ordentliche Erträge	598.370,18	608.900,00	579.937,65	549.932,19	
Ausgaben	**24.703.733,23**	**27.513.500,00**	**19.561.234,31**	**24.022.682,47**	
Personalaufwendungen	8.558.087,58	9.246.400,00	6.608.310,51	7.393.605,86	
Versorgungsaufwendungen	0,00	17.300,00	0,00	0,00	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.246.069,29	4.265.000,00	2.509.759,30	2.684.577,22	
Abschreibungen	2.166.700,00	2.194.900,00	109.510,23	2.194.900,00	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	99.495,26	260.000,00	99.093,76	190.421,81	
Transferaufwendungen	9.922.871,82	10.643.600,00	9.675.658,29	10.958.343,00	
sonstige ordentliche Aufwendungen	710.509,28	886.300,00	558.902,22	600.834,58	
Außerordentliches Ergebnis	27.829,38	1.022.700,00	27.829,38	36.672,72	
Fehlbedarf/Überschuss	**673.686,03**	**50.200,00**	**4.719.187,64**	**934,89**	

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Investitionen insgesamt (Stand 03.11.2023)

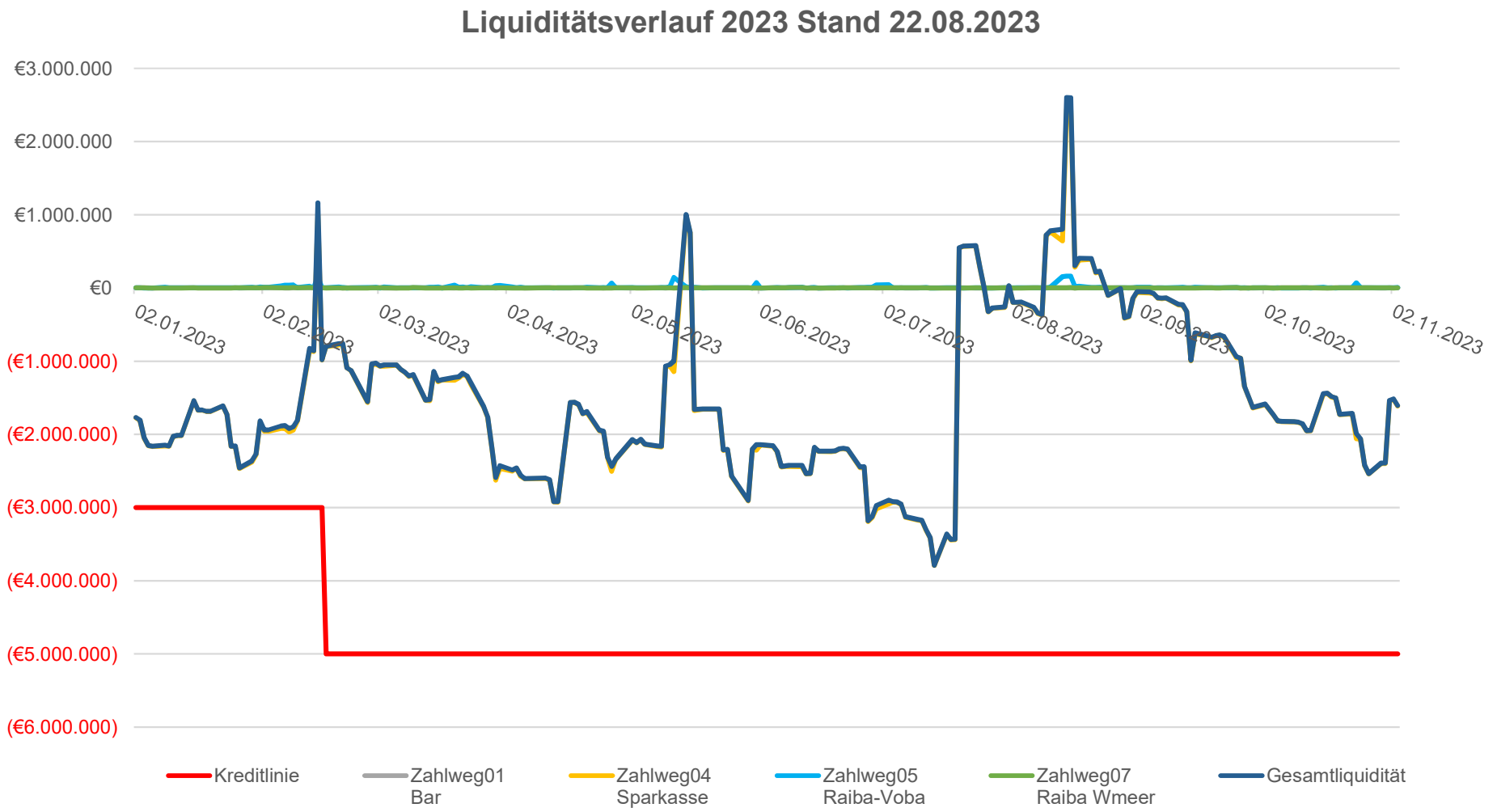
	Vorläufiges Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ist 03.11.2023	Prognose 31.12.2023
Einzahlungen	630.727,13 €	2.832.600,00 €	1.111.116,69 €	
Auszahlungen	4.759.197,24 €	8.085.800,00 €	4.430.700,36 €	
Zuschussbedarf	**4.128.470,11 €**	**5.253.200,00 €**	**3.319.583,67 €**	

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Liquide Mittel (Stand 03.11.2023)

	Stand 03.11.2022	Stand 03.11.2023
Kontokorrent (lfd. Konten)	- 955.280,99 €	- 1.608.457,27 €
Bargeld	1.326,94 €	1.256,54 €
Summe liquide Mittel	**- 953.954,05 €**	**- 1.607.200,73 €**

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee



FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Gesamtbeurteilung zum Haushaltsbericht

Aus den vorliegenden Bewertungen der Haushaltszahlen der Gemeinde Friedeburg bestätigt sich eine zunehmend kritische Entwicklung der öffentlichen Finanzlage auch für die kommenden Haushaltsjahre.

So stellt sich der Ertragsbereich für das Jahr 2023, auch auf Basis der nun vorliegenden Steuerschätzung aus dem November, zwar grundsätzlich solide dar. Mit dem genauen Blick auf die Gemeinde Friedeburg ist aber gerade bei den sehr wichtigen Erträgen aus der Gewerbesteuer aber auch bei den Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer derzeit ein deutlicher Minderertrag gegenüber den geplanten Ansätzen zu erwarten.

Dem entgegen stehen nach heutiger Prognose zwar auch geringere Aufwendungen im Bereich der sächlichen Aufwendungen, Transfer- und auch Zinsaufwendungen oder auch im Bereich der ordentlichen Aufwendungen. Zur Verstärkung der Sparbemühungen und Ausgabendisziplin wurde auch bereits eine entsprechende Mitteilung innerhalb der Gemeindeverwaltung veröffentlicht. Diese noch nicht genau bezifferbaren Einsparungen können jedoch die oben genannten Mindererträge wohl nicht auffangen.

Unter Berücksichtigung der auch im außerordentlichen Bereich wohl nicht in der geplanten Höhe zu erwartenden Erträge (zumeist Buchgewinne aus dem Verkauf von gemeindeigenen Immobilien und Grundstücken) wird leider ein Haushaltsergebnis erwartet, welches wohl mit einem deutlichen Fehlbetrag abschließen wird.

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee

Sachstand zu den Jahresabschlussarbeiten

Nach finaler Zusammenstellung des Zahlenwerkes und Erstellung des verschlankten Jahresabschlussberichtes wurde der Jahresabschluss für das Jahr 2012 Anfang September beim Rechnungsprüfungsamt des Landkreises vorgelegt. Mit der Prüfung des Jahresabschlusses wird nun voraussichtlich im Januar 2024 begonnen.

Die Arbeiten am Jahresabschluss 2013 wurden und werden unabhängig von dem Prüfungsablauf des vorgelegten Abschlusses weitergeführt. So konnte hier die Prüfung der 95 Belegordner aus diesem Jahr bereits abgeschlossen werden und die Arbeiten an der Anlagenbuchhaltung werden ebenfalls verstärkt fortgeführt. Ziel ist es nach Abschluss der Bearbeitung der Anlagenbuchhaltung zügig, die dann erst möglichen Restarbeiten (u.a. Buchung der Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten, Abgleichung der Forderungen und Verbindlichkeiten, Erstellung aller Anlagen für den Jahresabschluss, Erstellung des Jahresabschlussberichtes) durchzuführen. Die bereits vorher durchführbaren Arbeiten sind im Übrigen weitestgehend abgeschlossen (u. a. Buchung der Rückstellungen).

Insofern wird aktuell, nach dem derzeitigen Arbeitsstand in den Anlagenbuchhaltung, davon ausgegangen, dass eine Vorlage des Jahresabschlusses 2013 bis zum Ende des 1. Quartals 2024 realistisch ist. So wäre es auch für das Rechnungsprüfungsamt möglich zeitnah die Prüfung des folgenden Jahresabschlusses anzuhängen.

FRIEDEBURG
Ostfriesland Das grüne Tor zur Nordsee