

TOP 6

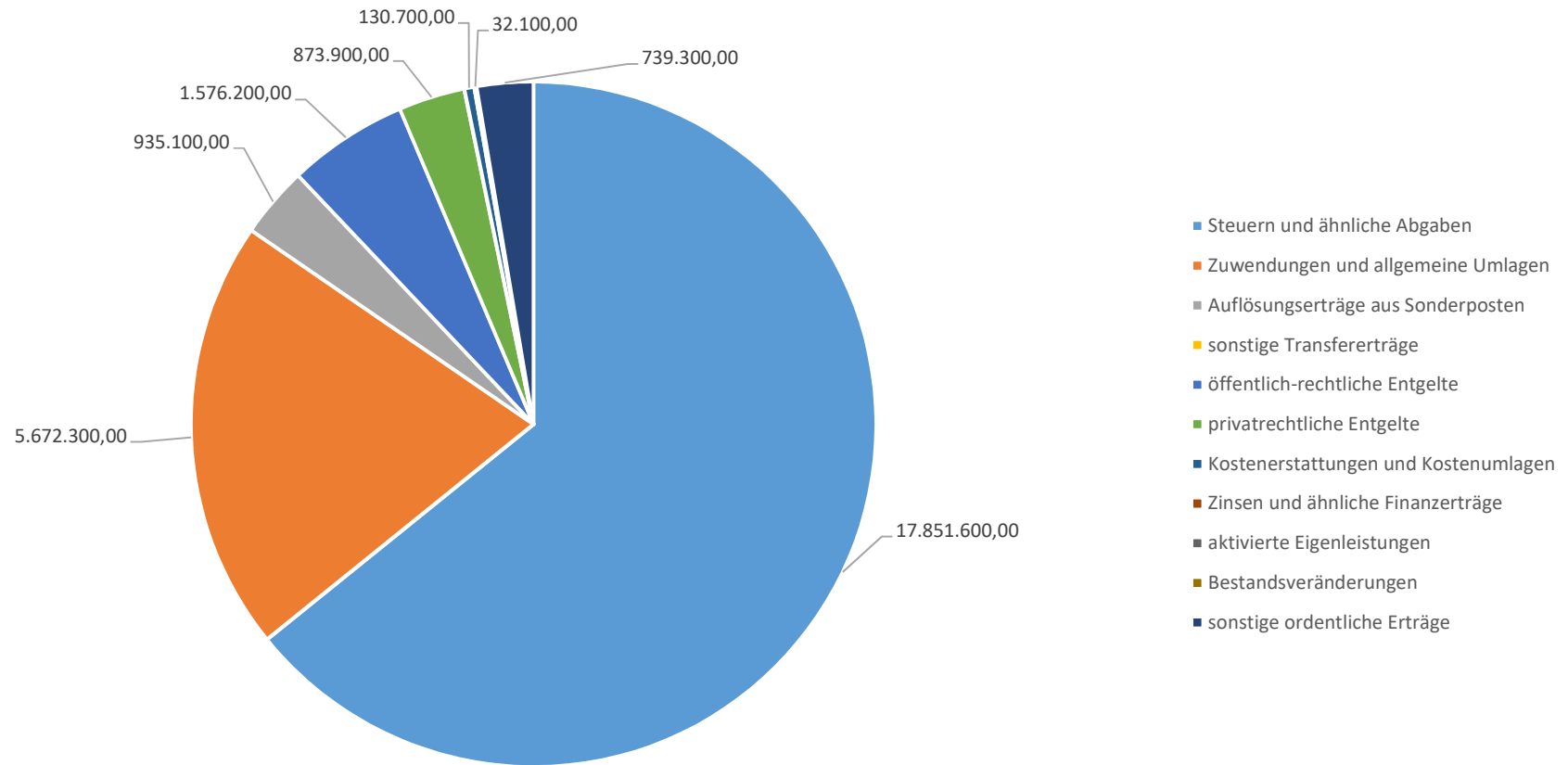
Finanzausschuss am 25.11.2024

Bericht über die aktuelle
Haushaltslage

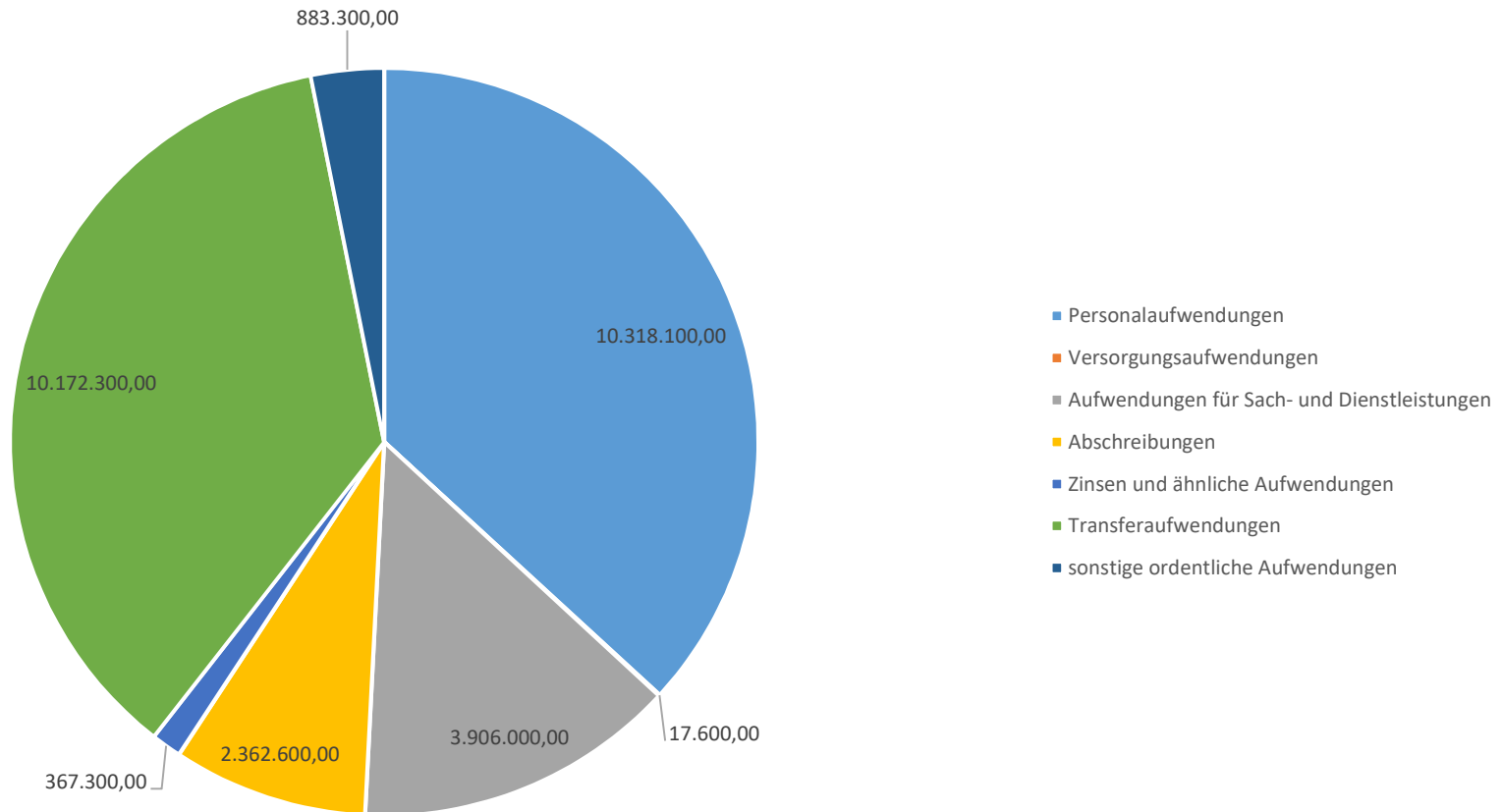


Einnahmen Haushaltsansatz 2024

Gesamt: 27.811.200,00€



Ausgaben Haushaltsansatz 2024 Gesamt: 28.027.100,00€



Einnahmen 2024 (Stand 12.11.2024)

Steuern, ähnliche Abgaben und Zuwendungen

	Vorläufiges Ergebnis 2023 €	Haushaltsansatz 2024 €	Veranlagt 12.11.2023 €	Veranlagt 12.11.2024 €	IST-Zahlung zum 12.11.24 €	Bewertung 31.12.2024
Grundsteuer A	183.810	199.400	183.822	201.390	194.385	
Grundsteuer B	1.268.159	1.374.300	1.266.578	1.385.546	1.330.282	
Gewerbsteuer	10.536.196	10.783.700	9.887.727	12.670.661	12.269.086	
Einkommenssteueranteil	4.349.190	4.582.600	4.129.934	4.352.608	4.352.608	
Umsatzsteueranteil	816.314	822.300	746.178	749.548	749.548	
Vergnügungssteuer	36.969	39.600	30.590	29.331	29.331	
Hundesteuer	49.079	48.700	48.044	47.148	45.541	

	Vorläufiges Ergebnis 2023 €	Haushaltsansatz 2024 €	Veranlagt 12.11.2023 €	Veranlagt 12.11.2024 €	IST-Zahlung zum 12.11.24 €	Bewertung 31.12.2024
Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	228.680	232.000	228.680	231.968	210.906	
Zuweisungen und Zuschüsse vom Land (integrative Betreuung, Sprach- förderung, Personalkosten)	1.456.146	1.392.100	1.361.976	1.445.290	1.333.705	
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis (Kindertagesstätten, Feuerschutzsteuer)	2.498.320	4.020.700	2.451.157	3.587.730	2.710.110	
Summe	21.422.863	23.495.400	20.334.686	24.701.220	23.225.500	

Öffentlich-rechtliche Entgelte

	Vorläufiges Ergebnis 2023 €	Haushaltsansatz 2024 €	Veranlagt 12.11.2023 €	Veranlagt 12.11.2024 €	IST-Zahlung zum 12.11.2024 €	Bewertung 31.12.2024
Verwaltungsgebühren	91.354	93.700	73.037	87.386	95.020	
Benutzungsgebühren	1.292.215	1.482.500	1.270.122	1.431.566	1.377.831	
Summe	1.383.569	1.576.200	1.343.159	1.518.951	1.472.851	

Sonstige ordentliche Erträge

	Vorläufiges Ergebnis 2023 €	Haushaltsansatz 2024 €	Veranlagt 12.11.2023 €	Veranlagt 12.11.2024 €	IST-Zahlung zum 12.11.2024 €	Bewertung 31.12.2024
Säumniszuschläge, Stundungszinsen, Mahn- und Pfändungsgebühren, Bußgelder etc.	74.341	58.400	52.589	73.917	37.130	
Konzessionsabgaben Strom und Gas	429.234	486.700	485.042	427.563	320.672	
Summe	503.575	545.100	537.631	501.480	357.802	

Ausgaben 2024 (Stand 12.11.2024)

Transferaufwendungen

	Vorläufiges Ergebnis 2023 €	Haushaltsansatz 2024 €	Veranlagt 12.11.2023 €	Veranlagt 12.11.2024 €	IST-Zahlung zum 12.11.2024 €	Bewertung 31.12.2024
Gewerbesteuerumlage	964.180	993.300	723.326	931.890	0	
Finanzausgleichsumlage	511.024	31.900	511.024	43.184	0	
Entschuldungsfonds	23.368	23.000	23.368	20.288	0	
Kreisumlage	8.498.064	7.470.800	8.498.064	7.470.776	0	
Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	1.159.255	1.547.200	1.141.096	1.536.009	0	
Summe	11.155.891	10.066.200	10.896.878	10.002.147	0	

Personal- und Sachausgaben

	Vorläufiges Ergebnis 2023 €	Haushaltsansatz 2024 €	Veranlagt 12.11.2023 €	Veranlagt 12.11.2024 €	IST-Zahlungen zum 12.11.2024 €	Bewertung 31.12.2024
Personalausgaben	9.268.027	10.318.100	7.393.606	7.797.049	7.724.501	
Sach- und Dienstleistungen	3.510.499	3.906.000	2.770.017	3.057.916	3.397.734	
Zinsen u. ähnliche Ausgaben	206.100	367.300	190.887	306.707	279.939	
Sonstige ordentliche Ausgaben	730.911	883.300	606.889	664.227	879.649	
Summe Personal- u. Sachausgaben	13.715.537	15.474.700	10.961.399	11.825.899	12.281.823	

Einnahmen und Ausgaben 2024 (Stand 12.11.2024)

	Haushaltsansatz 2024 €	Veranlagt 12.11.2023 €	Veranlagt 12.11.2024 €	IST Zahlungen zum 12.11.2024 €	Bewertung 31.12.2024
Einnahmen	27.811.200	23.101.093	27.654.041	25.393.813	
Steuern und ähnliche Abgaben	17.851.600	16.292.873	19.436.231	18.235.854	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.672.300	4.123.338	5.278.344	4.324.715	
Auflösungserträge aus Sonderposten	935.100	0	0	0	
sonstige Transfererträge	0	4.675	0	0	
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.576.200	1.343.159	1.518.951	1.280.661	
privatrechtliche Entgelte	873.900	737.388	703.782	705.557	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.700	76.143	57.847	67.224	
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	32.100	-25.755	155.972	140.267	
sonstige ordentliche Erträge	739.300	549.272	502.912	639.534	
Ausgaben	28.027.200	21.946.881	21.970.985	20.587.973	
Personalaufwendungen	10.318.100	7.393.606	7.797.049	7.724.501	
Versorgungsaufwendungen	17.600	0	0	0	
Aufwendungen für Sach- und Dienstlsg.	3.906.000	2.770.017	3.057.916	3.397.734	
Abschreibungen	2.362.600	27.139	109.997		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	367.300	190.887	306.707	279.939	
Transferaufwendungen	10.172.300	10.958.343	10.035.088	8.306.150	
sonstige ordentliche Aufwendungen	883.300	606.889	664.227	879.649	
Außerordentliches Ergebnis	330.800	274.915	62.795		
Fehlbedarf/Überschuss	114.800	1.429.127	5.745.851	4.805.840	+ 1,9 Mio €

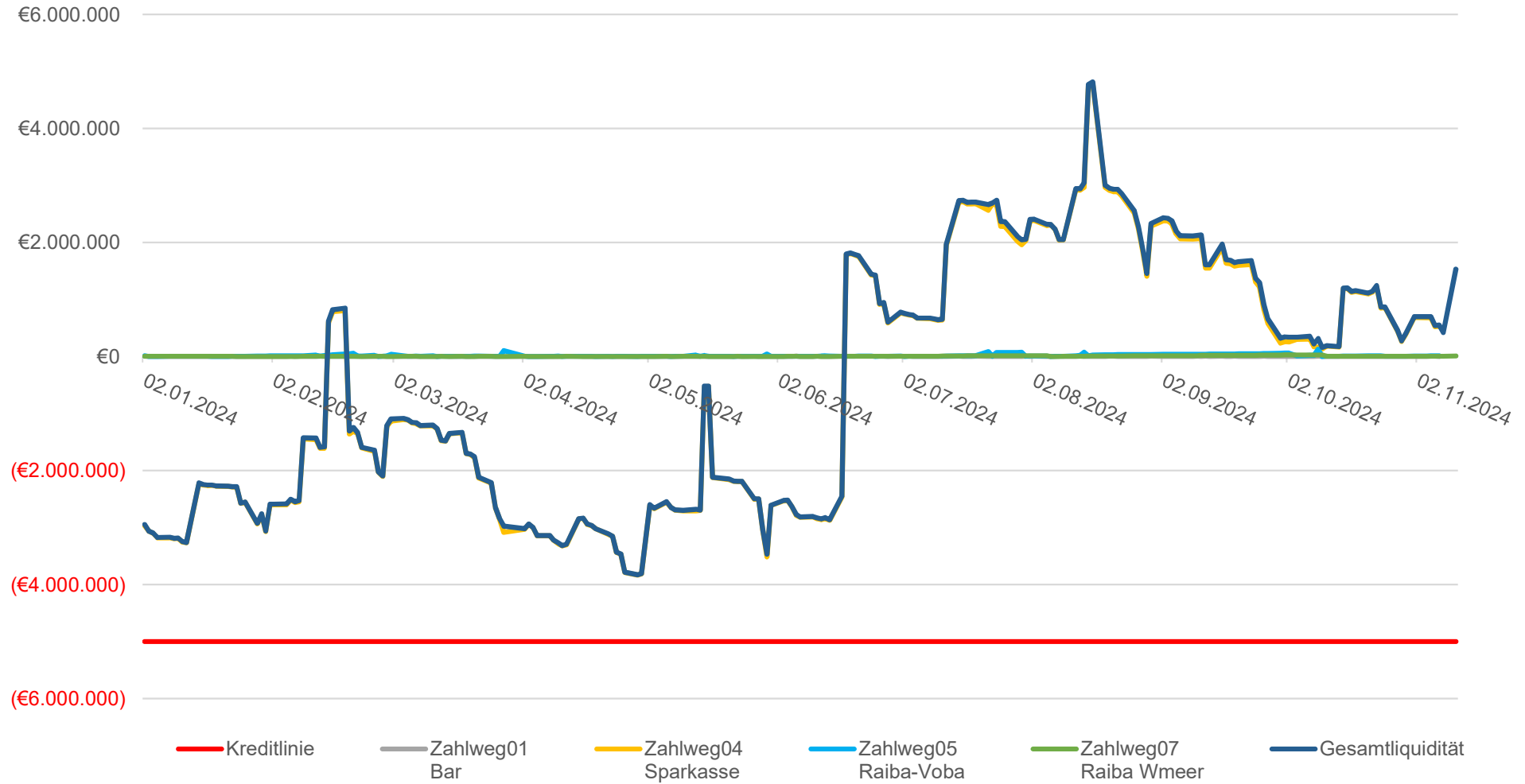
Investitionen insgesamt (Stand 12.11.2024)

	Vorläufiges Ergebnis 2023	Haushaltsansatz 2024	Ist 12.11.2024	Prognose 31.12.2024
Einzahlungen	1.721.481	778.700	703.394	
Auszahlungen	5.700.653	4.198.500	4.813.526	
Zuschussbedarf	3.979.172	3.419.800	4.110.132	

Liquide Mittel (Stand 11.11.2024)

	Stand 11.11.2023	Stand 11.11.2024
Kontokorrent (lfd. Konten)	-839.867,84 €	1.529.576,97 €
Bargeld	1.444,94 €	1.232,46 €
Summe liquide Mittel	-838.422,90 €	1.530.809,43 €

Liquiditätsverlauf 2024 Stand 12.11.2024



Gesamtbeurteilung zum Haushaltsbericht

Gegenüber dem letzten Bericht ergeben sich inhaltlich wenige Veränderungen. Die Unsicherheit der gesamtwirtschaftlichen Lage besteht weiterhin und die zukünftige Entwicklung lässt sich nur schwer prognostizieren. Unter Einbeziehung der letzten Steuerschätzung aus dem Oktober 2024 bleibt die Ertragslage der Gemeinde jedoch unverändert stabil und im Bereich der Gewerbesteuer, welche immer individuell in der jeweiligen Gemeinde einzuschätzen ist, zeigt sich unverändert eine sehr positive Entwicklung mit einer Verbesserung des Ansatzes um rund 1,9 Mio. Euro. In Gesamtbetrachtung der Ertragsseite sind so rund 2,0 Mio. Euro Mehrertrag zu erwarten.

Da sich in Summe der ordentlichen als auch der außerordentlichen Aufwandsseite, bei vorsichtiger Prognose, auch keine gravierende Abweichung zeigt, wird aktuell von einer deutlichen Verbesserung des Haushaltsergebnisses ausgegangen, welches schätzungsweise bei 1,9 Mio. Euro liegen wird. Wie die derzeitige Haushaltsplanung für 2025 allerdings deutlich aufzeigt, bleibt die Haushaltslage der Gemeinde dennoch weiterhin angespannt. Aus diesem Grund wurde auch bereits eine Haushaltssperre für einen Teil der Aufwandskonten angeordnet, um das Ergebnis in 2024 in Vorgriff auf die Ergebnisse der Folgejahre so positiv wie möglich zu gestalten.

Sachstand zu den Jahresabschlussarbeiten

Wie bereits in der Vorlage zum Beschluss zum Jahresabschluss 2012 skizziert, ist es das Ziel im Jahr 2024 noch die Bearbeitung der Jahresabschlüsse der Jahre 2013 und 2014 abzuschließen, um dann in den Folgejahren die Erstellung von jeweils drei Jahresabschlüssen anzuvisieren. Hierzu fanden bereits Abstimmungen mit dem Rechnungsprüfungsamt statt, um die Arbeitsschritte, gerade auch mit Blick auf die sehr zeitintensive Nacherfassung der Anlagenbuchhaltung der Vorjahre, soweit rechtlich möglich, zu verkürzen. Auch hat der Rat der Gemeinde Friedeburg in seiner Sitzung am 19.06.2024 Übergangsregelungen gemäß dem Gesetz zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse für die Jahre 2013 bis 2022 zugestimmt.

Derzeit wurde so nun die Bearbeitung der Anlagenbuchhaltung 2013 bereits abgeschlossen und der sogenannte Abschreibungslauf wurde durchgeführt. Auch für das Jahr 2014 sind die Arbeiten in diesem Bereich mittlerweile weit fortgeschritten und werden, nach derzeitigem Stand, auch in diesem Jahr noch abgeschlossen. Noch ausstehende Abstimmungen bezüglich z. B. der liquiden Mittel werden derzeit u.a. mit der Kasse noch für alle zurückliegenden Jahre abgearbeitet (u.a. wurden für bestimmte Konten noch Saldenbestätigungen angefordert), damit diese nicht bei jedem Jahresabschluss neu aufgegriffen werden müssen. Nach einem Termin Anfang Dezember mit dem Finanzsoftwareanbieter sollen dann die Jahresabschlüsse finalisiert werden. Unabhängig von der letztendlichen Erstellung des Abschlusses wird allerdings im Bereich der Anlagenbuchhaltung stetig an den Folgejahren weiter gearbeitet.