

Gemeinde Drage

Haushaltsvorbericht 2024



Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Drage für das Haushaltsjahr 2024

Inhalt

1. Entwicklung der Einwohnerzahlen	7
2. Die Finanzlage der Gemeinde stellt sich nach den vorliegenden Jahresabschlüssen und der Planung wie folgt dar:	8
3. Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen und der Finanzaufwendungen sowie der Umlagen in den letzten drei abgeschlossenen Haushaltsjahren, im Vorjahr und im Haushaltsjahr	9
4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	9
5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)	10
6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen	11
7. Übersicht über die Ergebnisse nach dem Haushaltsplan aller kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr in EURO	12
8. Darstellung der im Haushaltsjahr geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre	12
9. Übersicht über die Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12
10. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften	13
11. Übersicht über die im Haushaltsjahr umgesetzten wesentlichen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen im Haushaltsjahr und in dem Haushaltsjahr folgenden Jahr	13
12. Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen	13
13. Mitgliedschaften der Gemeinde in Vereinen und Verbänden unter Angabe der Mitgliedsbeiträge im Haushaltsjahr und den beiden vorangegangenen Jahren	14
14. Zuweisungen und Zuschüsse unter Angabe der Aufwendungen im Haushaltsjahr und den beiden vorangegangenen Jahren	14
15. Übersicht über die gebildeten Budgets	15
16. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15
17. TOP 10 der Erträge und Aufwendungen	16

1. Entwicklung der Einwohnerzahlen

Datum	Einwohner*	Veränderung	Bedarfsinduzierte Einwohnerzahl
31.03.1970	279	0	
31.03.1980	257	-22	
31.03.1990	262	5	
31.03.1995	271	9	
31.03.2000	260	-11	
31.03.2005	257	1	
31.03.2010	248	2	
31.03.2011	256	8	
31.03.2012	260	4	
31.03.2013	260	0	
31.03.2014	258	-2	
31.03.2015	253	-5	
31.03.2016	249	1	
31.12.2016	243	-6	
31.03.2017	246	3	
31.03.2018	241	-5	
31.03.2019	236	-5	
31.03.2020	237	1	
31.12.2021	232	-5	252
31.12.2022	230	-2	252

2. Die Finanzlage der Gemeinde stellt sich nach den vorliegenden Jahresabschlüssen und der Planung wie folgt dar:

Lfd. Nr.		in TEUR	EUR/Ew.
1.	bis Ende 2023 ¹ aufgelaufene Defizite ²		
2.	einen Jahresüberschuss 2024 ³		
3.	einen Jahresfehlbetrag 2024 ³	154	612
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2025 ⁴ bis 2027 ⁵	0	0
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2025 ⁴ bis 2027 ⁵	122	484
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2026 ⁵ (Summe lfd. Nr. 1 bis 5) ⁶	276	1095
7.	Eigenkapital Ende 2023 ¹		
8.	Eigenkapital Ende 2027 ⁵		
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2024 ³ bis 2027 ⁵ um		
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2024 ³ bis 2027 ⁵ um		
11.	eine Verschuldung Anfang 2024 ³		
12.	eine Verschuldung Ende 2027 ⁵		
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024 ³		
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024 ³		
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2027 ⁵		
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2023 ¹		
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Anfang 2024 ³		
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt II) Ende 2024 ³		

¹ Eine Jahreszahl des dem laufenden Haushaltsjahr vorangegangenen Jahres

² Zeile kann entfallen, soweit die Gemeinde keine aufgelaufenen Defizite aus den Jahresabschlüssen bzw. den Haushaltsplanungen am Ende des dem laufenden Haushaltsjahr vorausgegangenen Jahres aufweist. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.

³ Jahreszahl des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Jahreszahl des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres

⁵ Jahreszahl des letzten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

⁶ Zeile kann entfallen, soweit zum Ende der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung keine aufgelaufenen Defizite erwartet werden. Die laufenden Nummern sind entsprechend anzupassen.

3. Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen und der Finanzaufweisungen sowie der Umlagen in den letzten drei abgeschlossenen Haushaltsjahren, im Vorjahr und im Haushaltsjahr
(§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik)

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Grundsteuer A	22	19	20	19
Grundsteuer B	29	29	28	28
Gewerbesteuer	7	5	6	2
Gemeindeanteil Einkommensteuer	113	124	128	134
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2	2	2	2
Hundesteuer	3	3	3	3
Schlüsselzuweisungen	122	148	149	155
Sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	4	3	0	0
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	302	333	336	343
Veränderung Vorjahr (in%)	--	--	--	--
Gewerbesteuerumlage	1	1	1	1
allgemeine Kreisumlage	79	85	112	112
Amtsumlage	57	63	68	71
Summe der Umlagen	137	149	181	184
Veränderung Vorjahr (in %)	--	--	--	--

4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme
(§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik)

	Allgemeine Rücklage am 31.12	Sonder-rücklage am 31.12.	Ergebnis-rücklage am 31.12.	Vorge-tragener Jahresfeh-lbetrag	Jahres-überschuss/ Jahresfeh-lbetrag	Eigenkapital am 31.12.	Bilanzsumme am 31.12.	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme in %
2018	838	0	146	--	41	1025	1.500	68
2019	838	0	187	--	-7	1.018	1.643	62
2020	838	0	180	--	-60	958	1.599	60
2021	838	0	121	--	83	1.042	1.651	63
2022	838	0	204	--	43	1.085	1.680	60
2023	838	0	--	--	--	--	--	--
2024	838	0	--	--	--	--	--	--

5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)
 (§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Jahr	Anfangsstand (EUR)	Neuaufnahme (EUR)	Tilgung (EUR)	Endstand (EUR)	Endstand/Einwohner (EUR)
2019	167.100,00	100.000,00	8.400,00	258.700,00	1.096,19
2020	258.700,00	0,00	10.100,00	248.600,00	1.048,95
2021	248.600,00	0,00	10.100,00	238.500,00	1.028,02
2022	238.500,00	0,00	10.034,00	228.466,00	993,33
2023	228.466,00	0,00	10.100,00	218.366,00	949,42
2024	218.366,00	100.700,00	110.800,00	208.266,00	905,50
2025	208.266,00	0,00	10.100,00	198.166,00	861,59
2026	198.166,00	0,00	10.100,00	188.066,00	817,68
2027	188.066,00	0,00	10.100,00	177.966,00	773,77

6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen
(§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik)

	Bezeichnung	Stand zu Beginn 2022	Stand zu Beginn 2023	Stand zu Beginn 2024	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
1	Sonderrücklage	0	0	--			--
1.1	Sonderrücklage für nicht aufzulösende Zuschüsse	--	--	--			--
1.2	Sonderrücklage für nicht aufzulösende Zuweisungen	0	0	--			--
1.3	Stellplatzrücklage	--	--	--			--
	Zwischensumme zu 1	0	0	--			--
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	60	59	59			59
2.2	aufzulösende Zuweisungen	76	72	73	17		90
2.3	aufzulösende Beiträge	186	178	178	0		0
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	4	4	4			4
2.5	Gebührenaussgleich	0	0	0			0
2.6	Treuhandvermögen	--	--	--			--
2.7	Dauergrabpflege	--	--	--			--
2.8	Sonstige Sonderposten	--	--	--			--
2.9	Zwischensumme zu 2	326	313	314	17		331
3	Rückstellungen	--	--	--			--
3.1	Pensionsrückstellungen	--	--	--			--
3.2	Beihilferückstellungen	--	--	--			--
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	--	--	--			--
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	28	34	34			34
3.5	Altlastenrückstellungen	--	--	--			--
3.6	Steuerrückstellungen	--	--	--			--
3.7	Verfahrensrückstellungen	--	--	--			--
3.8	Finanzausgleichsrückstellungen	--	--	--			--
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	--	--	--			--
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	--	--	--			--
3.11	Sonstige Rückstellungen	--	--	--			--
	Zwischensumme zu 3	28	34	34			34

7. Übersicht über die Ergebnisse nach dem Haushaltsplan aller kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr in EURO
(§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik)

Produkt 53801 - Schmutzwasserbeseitigung

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Erträge	39.049	34.600	48.600
Aufwendungen	50.093	102.000	104.600
Ergebnis	-11.043	-67.400	-56.000
Kostendeckungsgrad			

8. Darstellung der im Haushaltsjahr geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre
(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Lfd. Nr.	Produktkonto	Ansatz EUR	Maßnahme
1.	12601.0791000	3.000	Ersatzbekleidung Einsatzschutzkleidung
	53801.0443300	5.000	Austausch von Abwasserpumpen
2.			
3.	53801.0902002	3.000	Sanierungskonzept SW/MW Grundstücksanschlussleitungen
4.	53802.0902002	7.000	Sanierungskonzept SW/MW Grundstücksanschlussleitungen
5.	57301.0901000	20.000	Bau eines Carports

9. Übersicht über die Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	322.340	497.200	524.600	423.700	453.500	417.200
abzüglich Gewerbesteuerumlage	147	600	600	600	600	600
abzüglich Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -						
Abzüglich Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis	148.771	179.200	182.500	182.500	182.500	182.500
Abzüglich Allgemeine Umlagen an Zweckverbände						
bereinigte Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	173.421	317.400	341.500	240.600	270.400	234.100
Veränderung zum Vorjahr in %						

10. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften
(§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik)

Name	Stammkapital		Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
	T/EURO	T/EURO	%	Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	
I. Sondervermögen							
II. Zweckverbände							
ÖPNV		0	0	0	0	0	
Wegeunterhaltungsverband		0	0	-8.079	-8.100	-8.100	
Breitbandversorgung	100	0,7	0,7	0	0	0	
III. Gesellschaften							
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ							
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen							

11. Übersicht über die im Haushaltsjahr umgesetzten wesentlichen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen im Haushaltsjahr und in dem Haushaltsjahr folgenden Jahr
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8a GemHVO-Doppik)

Umgesetzte Einzelmaßnahmen zur Haushaltskonsolidierung			
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Mehrerträge	
		2023	2024
1.			
2.			
Gesamtsumme:		0 €	0 €

12. Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8b GemHVO-Doppik)

Noch nicht umgesetzte Einzelmaßnahmen zur Haushaltskonsolidierung			
Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Mehrerträge	
		2023	2024
1.	Anhebung der Hebesätze (Grundsteuer A: 380 %, Grundsteuer B: 425 %, Gewerbesteuer: 380 %)	3.200,00	3.200,00
2.			
Gesamtsumme:		3.200,00	3.200,00

13. Mitgliedschaften der Gemeinde in Vereinen und Verbänden unter Angabe der Mitgliedsbeiträge im Haushaltsjahr und den beiden vorangegangenen Jahren
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8d GemHVO-Doppik)

Produktkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
11102.5429010	Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	231 €	600 €	600 €
11102.5429010	Kommunaler Arbeitgeberverband	229 €		
28101.5429010	Heimatverband des Kreises Steinburg	34 €	100 €	100 €
insgesamt		494 €	700 €	700 €

14. Zuweisungen und Zuschüsse unter Angabe der Aufwendungen im Haushaltsjahr und den beiden vorangegangenen Jahren
(§ 6 Abs. 1 Nr. 8c GemHVO-Doppik)

Produktkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
12601.5318000	Kameradschaftskasse	200 €	300 €	500 €
28101.5318000	Bürgergilde/Kleintierzuchtverein/Volkstrauertag	150 €	300 €	300 €
35101.5318000	Seniorenbetreuung	36 €	500 €	500 €
36221.5318000	Kinder- und Jugenderholung	153 €	300 €	300 €
42101.5318000	Ringreiterverein, Sportgemeinschaft	250 €	300 €	300 €
insgesamt		789 €	1.700 €	1.900 €

15. Übersicht über die gebildeten Budgets (§ 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik)

A. Ergebnisplan		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne
		Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen der Teilergebnispläne (inklusive der jeweils dazugehörigen Einzahlungs- und Auszahlungskonten) jeweils ein Budget.
B. Finanzplan		
(Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)		
Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
		Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Teilfinanzpläne jeweils ein Budget.

Abweichend von der Regelung nach § 22 GemHVO-Doppik zur Deckungsfähigkeit von Budgets werden die Deckungskreise gemäß der im Anhang beigefügten Übersicht festgelegt. Die Deckungskreise beinhalten auch die jeweils dazugehörigen Einzahlungs- und Auszahlungskonten.

16. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen ¹	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ²
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ³	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2020	80,5	153,2				
2021	9,8	24,5				
2022	17,1	15,8				
2023	15,3					
2024	8					
2025	8					
2026	8					
2027	8					

¹ Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

² kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

³ Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

⁴ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

17. TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61101.4111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisungen	155.200 EUR	36 %
61101.4021000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	134.200 EUR	31 %
53801.4321000	Schmutzwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	44.000 EUR	10 %
61101.4012000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	28.000 EUR	6 %
61101.4011000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer A	18.800 EUR	4 %
61101.4051000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	13.200 EUR	3 %
61201.4651000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6.700 EUR	2 %
24101.4142000	Schülerbeförderung - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	6.000 EUR	1 %
53101.4511000	Elektrizitätsversorgung - Konzessionsabgaben	6.000 EUR	1 %
53801.4371000	Schmutzwasserbeseitigung - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	4.600 EUR	1 %
	Gesamt Erträge Top 10	416.700 EUR	96 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	435.000 EUR	100 %

Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61101.5372100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Kreisumlage	111.500 EUR	19 %
61101.5372200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Amtsumlage	71.000 EUR	12 %
53801.5241040	Schmutzwasserbeseitigung - Klärschlamm Entsorgung	63.000 EUR	11 %
36501.5452050	Tageseinrichtungen für Kinder - Kostenbeteiligung/Finanzierungsbeitrag für Kinder in KiTa und TP	50.000 EUR	8 %
51101.5431030	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bauleitpläne	40.000 EUR	7 %
21701.5452010	Gymnasien - Schulkostenbeiträge	23.000 EUR	4 %
21820.5452010	Gemeinschaftsschulen - Schulkostenbeiträge	16.000 EUR	3 %
53801.5711000	Schmutzwasserbeseitigung - Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.100 EUR	3 %
36120.5452050	Förderung von Kindern in Tagespflege - Kostenbeteiligung/Finanzierungsbeitrag für Kinder in KiTa und TP	12.000 EUR	2 %
12601.5711000	Freiwillige Feuerwehr - Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.000 EUR	2 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	412.600 EUR	70 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	589.300 EUR	100 %