

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Bekdorf für das Haushaltsjahr 2024

Inhalt

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

1. Entwicklung der Einwohnerzahlen

Datum	Einwohner*	Veränderung	Bedarfsinduzierte Einwohnerzahl
31.03.1970	112	0	
31.03.1980	111	-1	
31.03.1990	85	-26	
31.03.2000	80	-5	
31.03.2005	96	16	
31.03.2010	102	2	
31.03.2011	102	0	
31.03.2012	99	-3	
31.03.2013	102	3	
31.03.2014	98	-4	
31.03.2015	100	2	
31.03.2016	100	1	
31.03.2017	99	-1	
31.03.2018	100	2	
31.03.2019	104	4	
31.03.2020	105	-1	115
31.03.2021	105	-0	111
31.12.2021	103	-2	111
31.12.2022	100	-3	109

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 aufgelaufene Defizite	0	0
2.	einen Jahresüberschuss 2024		
3.	einen Jahresfehlbetrag 2024	32	322
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2025 bis 2027		
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2025 bis 2027	98	985
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2027 (Summe lfd. Nr. 1 bis 5) ⁶	131	1.307
7.	Eigenkapital Ende 2023	214	2.135
8.	Eigenkapital Ende 2027	83	
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um		
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um	43	429
11.	eine Verschuldung Anfang 2024	130	1.300
12.	eine Verschuldung Ende 2027	0	0
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	131	1.307
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	134	1.339
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2027	128	1.285
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2023	0	0
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	134	1.339
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	128	1.285

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

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Grundsteuer A	3.669	3.428	3.800	3.500
Grundsteuer B	14.252	15.966	14.900	15.900
Gewerbesteuer	19.638	52.632	15.000	15.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	43.891	44.857	49.600	51.900
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	469	397	400	400
Hundesteuer	914	915	800	800
Schlüsselzuweisungen	52.524	52.620	48.700	30.400
Ausgleichsleistungen nach § 32 FAG	4.164	4.896	4.900	5.100
Summe der allg. Deckungsmittel	139.522	175.711	138.100	123.000
Veränderung zum Vorjahr in %				
Schulkostenbeiträge	21.787	19.255	29.400	23.800
Gewerbesteuerumlage	602	2.913	1.500	1.500
Kreisumlage	32.141	34.672	46.400	48.600
Amtsumlage	23.213	25.683	28.100	30.200
Summe der Umlagen	77.743	82.523	105.400	104.100
Veränderung zum Vorjahr in %				

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

Haushalts- jahre	Allgemeine Rücklage am 31.12 in TEUR	Sonder- rücklage am 31.12 in TEUR	Ergebnis- rücklage am 31.12. in TEUR	vorgetragenener Jahres- fehlbetrag in TEUR	Jahres- überschuss/ Jahres- fehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12 ¹ in TEUR	Bilanz-summe am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme ² in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2019	177	0	0	-29	1	149	280	53,46
2020	177	0	0	-28	14	164	295	55,44
2021	177	0	0	-14	32	196	331	59,29
2022	177	0	19	0	53	249	378	65,88
2023	177	0	72	0	-36	214	343	62,32
2024	177	0	36	0	-32	181	328	55,12
2025	177	0	4	0	-36	146	316	46,14
2026	177	0	0	-32	-32	114	307	37,08
2027	177	0	0	-64	-31	83	299	27,70

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	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.250,00
2020	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.238,10
2021	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.238,10
2022	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.300,00
2023	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.300,00
2024	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	1.300,00
2025	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.300,00
2026	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	1.300,00

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

		Stand zu Beginn 2022 ¹ in TEUR	Stand zu Beginn 2023 ¹ in TEUR	Stand zu Beginn 2024 in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende 2024 in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklage						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse						
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1						
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse						
2.2	aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
2.3	aufzulösende Beiträge						
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten	1	1	1	0	0	1
2.9	Zwischensumme zu 2	1	1	1	0	0	1
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen						
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten						
3.5	Altlastenrückstellung						
3.6	Steuerrückstellung						
3.7	Verfahrensrückstellung						
3.8	Finanzausgleichsrückstellung						
3.9	Instandhaltungsrückstellung						
3.10	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik						
3.11	Zwischensumme zu 3						

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)

entfällt

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.	12601.1995000	9.300	Umlage für Investitionen der Feuerwehr
2.	53802.0443100	5.000	Sanierung Sammelschacht RW Kanal

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	138.254	181.300	130.200	125.800	125.800	125.800
abzüglich Gewerbsteuerumlage	5.484	1.500	1.500	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	60.355	74.500	78.800	78.800	78.800	78.800
Abzüglich Allgemeine Umlagen an Zweckverbände						
bereinigte Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.415	105.300	49.900	46.400	46.400	46.400
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 (-) EURO		
		TEUR	%	Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr
I. Sondervermögen						
Kameradschaftskasse der Freiwilligen Feuerwehr						
II. Zweckverbände						
ÖPNV		0	0	-2.292	-2.300	-2.300
Wegeunterhaltungsverband	100	0,1	0,1			
Zweckverband Breitbandversorgung Steinburg				6.836	5.100	5.100
III. Gesellschaften						
Schleswig-Holstein Netz AG						
IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ						

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
2.	Erhöhung der Hundesteuer (120 €/Hund)	1.000,00	1.000,00
3.	Wegfall der freiwilligen Leistungen	800	2.800,00
	Gesamtsumme:	1.800,00	3.800,00

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)

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	132	200	200
Heimatverband des Kreises Steinburg	34	100	100
Gesamt	166	300	300

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

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Dorffest; Beteiligung Laternenumzug Kleve	0	200	2.200
Guten Tag-Taxi, Seniorenbetreuung	425	300	300
Jugendfahrten, Ferienpass	0	300	300
Gesamt	425	800	2.800

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)

entfällt

17. TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Anteil an den Gesamterträgen
61101.4021000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51.900 EUR	40 %
61101.4111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisungen	30.400 EUR	23 %
61101.4012000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	15.900 EUR	12 %
61101.4013000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuer	15.000 EUR	11 %
61101.4051000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	5.100 EUR	4 %
61201.4651000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	5.100 EUR	4 %
61101.4011000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer A	3.500 EUR	3 %
53101.4511000	Elektrizitätsversorgung - Konzessionsabgaben	2.000 EUR	2 %
61101.4032000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Hundesteuer	800 EUR	1 %
61101.4022000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	400 EUR	0 %
	Gesamt Erträge Top 10	130.100 EUR	100 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	130.500 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	48.600 EUR	30 %
61101.5372200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Amtsumlage	30.200 EUR	19 %
36501.5372400	Tageseinrichtungen für Kinder - Umlage Kindergarten Löwenzahn	24.700 EUR	15 %
21701.5452010	Gymnasien - Schulkostenbeiträge	10.400 EUR	6 %
21820.5452010	Gemeinschaftsschulen - Schulkostenbeiträge	8.900 EUR	5 %
11101.5421000	Gemeindeorgane - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	7.400 EUR	5 %
21101.5372300	Grundschulen - Umlage Julianka-Schule	4.000 EUR	2 %
12601.5372500	Freiwillige Feuerwehr - Umlage Feuerwehr Krummendiek	3.600 EUR	2 %
21101.5452010	Grundschulen - Schulkostenbeiträge	3.000 EUR	2 %
54101.5221000	Gemeindestraßen - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.500 EUR	2 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	143.300 EUR	88 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	162.700 EUR	100 %