

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Winseldorf für das Haushaltsjahr 2024

Inhalt

1. Entwicklung der Einwohnerzahlen	2
2. Die Finanzlage der Gemeinde stellt sich nach den vorliegenden Jahresabschlüssen und der Planung wie folgt dar:	3
3. Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen und der Finanzaufwendungen sowie der Umlagen in den letzten drei abgeschlossenen Haushaltsjahren, im Vorjahr und im Haushaltsjahr	4
4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	5
5. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)	5
6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen	6
7. Übersicht über die Ergebnisse nach dem Haushaltsplan aller kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr in EURO	7
8. Darstellung der im Haushaltsjahr besonderen geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ab 5.000 Euro	7
9. Übersicht über die Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8
10. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände und Gesellschaften	9
11. Übersicht über die im Haushaltsjahr umgesetzten wesentlichen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren finanziellen Auswirkungen im Haushaltsjahr und in dem Haushaltsjahr folgenden Jahr	10
12. Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen	10
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	11
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
30.06.1975	379		
31.03.1980	389	+10	
31.03.1990	269	-120	
31.03.1994	263	-6	
31.03.1996	268	+5	
31.03.2000	275	+7	
31.03.2005	313	+38	
31.03.2006	326	+13	
31.03.2007	316	-10	
31.03.2008	305	-11	
31.03.2009	306	+1	
31.03.2010	301	-5	
31.03.2011	302	+1	
31.03.2012	303	+1	
31.03.2013	315	+12	
31.03.2014	325	+10	
31.03.2015	324	-1	
31.03.2016	326	+2	
31.03.2017	326	0	
31.03.2018	327	+1	
31.03.2019	324	-3	
31.03.2020	313	-11	
31.12.2020	323	+10	
31.12.2021	326	+3	349
31.12.2022	325	-1	348

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	-57	-175
2.	einen Jahresüberschuss 2024		
3.	einen Jahresfehlbetrag 2024	189	582
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2025 bis 2027		
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2025 bis 2027	381	1.174
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2027 (Summe lfd. Nr. 1 bis 5) ⁶	628	1.931
7.	Eigenkapital Ende 2023	1.755	5.400
8.	Eigenkapital Ende 2027	1.184	3.644
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um		
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um	427	1.313
11.	eine Verschuldung Anfang 2024	225	692
12.	eine Verschuldung Ende 2027	177	545
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	31	96
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	5	15
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2027	261	802
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2023	-12	-37
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	5	15
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	261	802

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 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Grundsteuer A	9.263	9.965	9.965	9.500	9.700
Grundsteuer B	39.563	48.320	49.470	47.000	48.000
Gewerbsteuer	19.336	33.519	224.423	25.000	25.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	156.781	136.205	148.356	153.900	182.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.015	1.015	859	900	900
Hundesteuer	2.548	5.279	5.635	5.000	5.500
Schlüsselzuweisungen	122.340	134.700	176.880	203.700	88.000
Ausgleichsleistungen nach § 32 FAG	15.744	12.948	15.216	15.200	17.900
Summe der allg. Deckungsmittel	366.590	381.952	630.804	460.200	377.000
Veränderung zum Vorjahr in %		4	39	-37	-22
Schulverbandsumlage	36.671	35.402	34.985	47.500	56.000
Gewerbsteuerumlage	1.986	2.889	19.740	2.400	2.400
Kreisumlage	125.643	102.513	111.105	145.200	160.600
Amtsumlage	72.056	74.037	82.300	88.000	99.800
Summe der Umlagen	236.356	214.841	248.130	283.100	318.800
Veränderung zum Vorjahr in %		-10	13	12	11

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	Sonder-rücklage am 31.12	Ergebnis-rücklage am 31.12.	Vor-getragener Jahres-fehlbetrag	Jahres-überschuss / Jahres-fehlbetrag	Eigen-kapital am 31.12 ¹	Bilanz-summe am 31.12.	Anteil des Eigen-kapitals an der Bilanz-summe ²
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2019	1.889	0	0	-27	8	1.862	2.073	89,85
2020	1.889	0	0	-28	9	1.861	2.090	89,08
2021	1.889	0	0	-19	-38	1.870	1.992	93,89
2022	1.889	0	0	-57	-113	1.832	2.476	74,01
2023	1.889	0	0	-134	-77	1.812	2.382	76,07
2024	1.889	0	0	-77	-189	1.623	2.173	74,66
2025	1.889	0	0	-323	-128	1.494	2.025	73,82
2026	1.889	0	0	-451	-147	1.348	1.858	72,56
2027	1.889	0	0	-598	-107	1.241	1.730	71,73

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

Jahr	Anfangsstand (TEUR)	Neuaufnahme (TEUR)	Tilgung (TEUR)	Endstand (TEUR)
2020	0	0	0	0
2021	0	0	0	0
2022	0	240	3	237
2023	237	0	12	225
2024	225	0	12	213
2025	213	0	12	201
2026	201	0	12	189
2027	189	0	12	177

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	Stand zu Beginn 2023 ¹	Stand zu Beginn 2024	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende 2024
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	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	0	0	43	0	0	44
2.2	aufzulösende Zuweisungen	22	23	21	0	1	20
2.3	aufzulösende Beiträge	115	107	99	0	8	92
2.4	nicht aufzulösende Beiträge						
2.5	Gebührenaussgleich						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	Zwischensumme zu 2	137	130	164	0	9	156
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen						
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	18	23	11	11	0	23
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	18	23	11	11	0	23

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	68.128	55.300	60.900
Aufwendungen	48.103	46.900	46.800
Ergebnis	20.025	8.400	14.100
Kostendeckungsgrad	141 %	117 %	130 %

8. Darstellung der im Haushaltsjahr besonderen geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ab 5.000 Euro

Lfd. Nr.	Produktkonto	Ansatz EUR	Maßnahme
1.	12601.7832000	10.000	Diverse Neu- und Ersatzbeschaffungen für die freiwillige Feuerwehr (z. B. Einsatzschutzkleidung, Kommunikationseinheiten, Meldeempfänger etc.)
2.	53801.7852000	5.000	Fortführung Sanierung Grundstücksanschlussleitungen (per Haushaltsrest aus 2023 rd. 18.500 Euro); Erneuerung von Pumpen (5.000 Euro)

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	418	553	580	538	575	537
abzüglich Gewerbesteuerumlage	2	2	2	2	2	2
abzüglich Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -						
Abzüglich Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis	193	233	260	260	260	260
Abzüglich Allgemeine Umlagen an Zweckverbände						
bereinigte Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	222	317	317	275	312	274
Veränderung zum Vorjahr in %			30	-15	12	-14
Veränderung in %			Bis zu 7 gegenüber Ist-2022	Bis zu 1,5 gegenüber Plan Vorjahr	Bis zu 1,5 gegenüber Plan Vorjahr	Bis zu 1,5 gegenüber Plan Vorjahr

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

Name	Stamm- kapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)		
		Stammkapital		in EUR		
	in EUR	in EUR	%	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
1) Freiwillige Feuerwehr (Kameradschaftskasse)						
II. Zweckverbände						
1) ÖPNV*						
2) WUV**				-12.291	-12.300	-12.300
3) Breitbandversorgung Steinburg	100	1	1,00			
III. Gesellschaften						
1) S-H Netz AG				2.213	1.600	2.200
IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ						
VI. andere Anstalten						

* Der Zweckverband ÖPNV Steinburg wurde aufgrund des Beitritts zum HVV aufgelöst.
Die Kosten für den ÖPNV werden ab 2021 über die Kreisumlage finanziert.

** Die Zuweisung des Kreises Steinburg ist nicht berücksichtigt.

Nachrichtlich:

Die Gemeinde Winseldorf ist Mitglied im Deich- und Sielverband Rantzeu

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)

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Mehrerträge	
		2024	2025
	entfällt		

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

Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Mehrerträge	
		2024	2025
1.	Reduzierung von freiwilligen Leistungen	s. Übersicht Nr. 14	
	Gesamtsumme:		

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
Kreisverkehrswacht Steinburg, Schleswig- Holsteinischer Gemeindetag, Naturpark Aukrug	428	500	500
Musikzug Hohenlockstedt	123	100	100
Volkshochschule Hohenlockstedt	51	100	100
Heimatverband des Kreises Steinburg	34	100	100
Forstbetriebsgemeinschaft "Mittlere Stör", Maschinenring Südholstein	135	200	200
Gesamt	771	1.000	1.000

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
Kameradschaftskasse Freiwillige Feuerwehr	410	3.500	3.500
Fahrbücherei	772	800	800
Kulturpflege	317	600	600
Winseldorfer Runde, Deutsches Rotes Kreuz Ortsverband Hohenlockstedt	825	900	900
Jugendfahrten	150	500	600
Sportförderung	0	2.400	2.400
Gesamt	2.474	8.700	8.800

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 Aus-
		zahlungen für Investitionen und Investitions-
		förderungsmaßnahmen 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	In das Folgejahr übertragen		Nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte
				Gesamt	Aus Planungen der Vorjahre	
				In TEUR	In TEUR	
1	2	3	4	5	6	7
2020	286	48		276	22	
2021	19	16	271			
2022	286	94		191		
2023	47					
2024	15					
2025	9					
2026	9					
2027	9					

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	182.000 EUR	39 %
61101.4111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisungen	88.000 EUR	19 %
53801.4321000	Schmutzwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	55.000 EUR	12 %
61101.4012000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	48.000 EUR	10 %
61101.4013000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuer	25.000 EUR	5 %
61101.4051000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	17.900 EUR	4 %
11103.4411000	Liegenschaften - Mieten und Pachten	10.000 EUR	2 %
61101.4011000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer A	9.700 EUR	2 %
54101.4371000	Gemeindestraßen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	7.000 EUR	1 %
53101.4511000	Elektrizitätsversorgung - Konzessionsabgaben	6.600 EUR	1 %
	Gesamt Erträge Top 10	449.200 EUR	96 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	468.000 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	160.600 EUR	24 %
61101.5372200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Amtsumlage	99.800 EUR	15 %
54101.5221000	Gemeindestraßen - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	33.000 EUR	5 %
36501.5452050	Tageseinrichtungen für Kinder - Kostenbeteiligung für Kinder in KiTa und TP	30.000 EUR	5 %
21701.5452010	Gymnasien - Schulkostenbeiträge	25.000 EUR	4 %
21821.5313000	Gemeinschaftsschulen - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	25.000 EUR	4 %
21102.5313000	Grundschule Hohenlockstedt - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	20.000 EUR	3 %
53801.5711000	Schmutzwasserbeseitigung - Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	16.100 EUR	2 %
54101.5711000	Gemeindestraßen - Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	15.400 EUR	2 %
54102.5313000	Wegeunterhaltungsverband - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	12.300 EUR	2 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	437.200 EUR	67 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	657.200 EUR	100 %