

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Kleve 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	8
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)	9
6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen	10
7. Übersicht über die Ergebnisse nach dem Haushaltsplan aller kostenrechnenden Einrichtungen im Vorjahr und im Haushaltsjahr in EURO	11
8. Darstellung der im Haushaltsjahr geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre	11
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	14
12. Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen	14
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	15
15. Übersicht über die gebildeten Budgets	16
16. Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16
17. TOP 10 der Erträge und Aufwendungen	17

1. Entwicklung der Einwohnerzahlen

Datum	Einwohner*	Veränderung	Bedarfsinduzierte Einwohnerzahl
31.03.1970	483	0	
31.03.1980	565	+82	
31.03.1990	550	-15	
31.03.2000	617	+67	
31.03.2005	615	-2	
31.03.2008	579	-36	
31.03.2009	562	-17	
31.03.2010	571	+9	
31.03.2011	562	-9	
31.03.2012	562	0	
31.03.2013	572	+10	
31.03.2014	579	+7	
31.03.2015	573	-9	
31.12.2015	560	-13	
31.03.2016	571	+11	
31.03.2017	569	-2	
31.03.2018	562	-7	
31.03.2019	555	-7	
31.12.2019	548	-7	591
31.12.2020	548	0	589
31.12.2021	550	+2	589
31.12.2022	545	-5	582

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	48	87
4.	erwartete Überschüsse in den Jahren 2025 bis 2027	175	322
5.	erwartete Defizite in den Jahren 2025 bis 2027		
6.	zu erwartende aufgelaufene Defizite bis Ende 2027 (Summe lfd. Nr. 1 bis 5)		
7.	Eigenkapital Ende 2023	1.972	3.618
8.	Eigenkapital Ende 2027	2.100	3.852
9.	Anstieg der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um	143	263
10.	Abnahme der liquiden Mittel in den Jahren 2024 bis 2027 um		
11.	eine Verschuldung Anfang 2024*	328	602
12.	eine Verschuldung Ende 2027	15	28
13.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	349	640
14.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	354	650
15.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2027	332	610
16.	ein Bestand an Kassenkrediten Ende 2023		
17.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Anfang 2024	354	650
18.	eine Gesamtverschuldung (Gesamt I) Ende 2024	332	610

* Enthalten ist das Kommunaldarlehen in Höhe von 300 TEUR, das die Gemeinde für die Finanzierung des Erwerbs von Aktien der SH Netz AG aufgenommen hat.

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 in EUR	Ergebnis 2021 in EUR	Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
Grundsteuer A	6.565	6.623	6.464	7.000	6.500
Grundsteuer B	64.788	65.523	66.068	77.000	77.000
Gewerbesteuer	40.341	44.404	36.631	35.000	35.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	266.037	271.701	295.365	307.000	344.200
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.943	5.445	4.609	4.800	5.000
Hundesteuer	3.177	3.119	3.234	2.800	2.800
Schlüsselzuweisungen	205.572	216.336	284.436	307.500	301.300
Zuweisung nach § 32 FAG	26.724	25.824	30.348	29.800	33.900
Summe der allg. Deckungsmittel	619.147	638.976	727.155	770.900	805.700
Veränderung zum Vorjahr in %					
Schulkostenbeiträge	57.835	65.930	61.793	83.900	81.800
Erstattung nach KiTaG/KJHG	0	0	0	0	0
Finanzierungsbeitrag nach § 51 KiTaG	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	4.683	4.323	2.385	3.500	4.000
Kreisumlage	215.048	175.052	188.648	253.800	246.500
Amtsumlage	123.328	126.427	139.740	153.800	153.000
Summe der Umlagen	400.893	371.732	392.566	495.000	485.300
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	Sonder- rücklage am 31.12	Ergebnis- rücklage am 31.12.	vorgetragener Jahres- fehlbetrag	Jahres- überschuss/ Jahres- fehlbetrag	Eigenkapital am 31.12 ¹	Bilanzsumme am 31.12.	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme 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	1.583	0	305	0	84	1.972	3.250	60,69
2020	1.583	0	390	0	29	2.002	3.263	61,34
2021	1.583	0	419	0	100	2.101	3.266	64,35
2022	1.583	0	519	0	74	2.176	3.291	66,11
2023	1.583	0	593	0	-204	1.972	3.007	65,58
2024	1.583	0	389	0	-48	1.924	2.798	68,77
2025	1.583	0	341	0	9	1.933	2.744	70,46
2026	1.583	0	351	0	72	2.005	2.790	71,86
2027	1.583	0	422	0	95	2.100	2.859	73,43

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)	Endstand/Einwohner (TEUR)
1	2	3	4	5	6
Ist - 2020	340	0	3	337	6
Ist - 2021	337	300	303	334	1
Ist - 2022	334	0	3	331	1
Soll - 2023	331	0	3	328	1
Soll - 2024	328	300	303	325	1
Soll - 2025	325	0	3	322	1
Soll - 2026	322	0	3	318	1
Soll - 2027	318	0	3	315	1

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 auflösende Zuschüsse						
1.2	nicht auflösende Zuweisungen						
1.3	Stellplatzrücklage						
1.4	Zwischensumme zu 1						
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	7	7	6	0	0	6
2.2	aufzulösende Zuweisungen	72	50	44	0	6	38
2.3	aufzulösende Beiträge	675	649	624	0	25	599
2.4	nicht auflösende Beiträge	3	3	3	0	0	3
2.5	Gebührenausschlag						
2.6	Treuhandvermögen						
2.7	Dauergrabpflege						
2.8	Sonstige Sonderposten						
2.9	Zwischensumme zu 2	757	709	677	0	32	645
3	Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik						
3.1	Pensionsrückstellungen						
3.2	Beihilferückstellungen						
3.3	Altersteilzeitrückstellungen						
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	53	74	24	24	0	47
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	53	74	24	24	0	47

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	99.629	99.800	104.800
Aufwendungen	95.981	94.500	118.800
Ergebnis	3.648	5.300	-14.000
Kostendeckungsgrad	104%	106%	88%

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.	12601.7812000	48.100	Freiwillige Feuerwehr – Umlage für investive Maßnahmen
2.	54101.7853000	1.000	Fahrradbügel
3.	54101.7831701	25.000	Erwerb eines gebrauchten Kommunaltraktors
4.	55101.7831804 und 55101.7832000	12.000	Erwerb von Spielgeräten
5.	53801.7852000	20.000	Austausch von Abwasserpumpen (vorsorglich)
6.	57301.7851000	50.000	Klever Hof – Planungsleistungen

Grundsätzlich gilt: Die Aufwendungen für die Abschreibungen belasten die Ergebnishaushalte der Folgejahre.

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

Bezeichnung	Ergebnis 2022 in TEUR	Ansatz 2023 in TEUR	Ansatz 2024 in TEUR	Finanzplan 2025 in TEUR	Finanzplan 2026 in TEUR	Finanzplan 2027 in TEUR
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	778	1.063	939	900	857	855
abzüglich Gewerbesteuerumlage	5	4	4	4	4	4
abzüglich Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -						
Abzüglich Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis	328	408	590	590	591	591
Abzüglich Allgemeine Umlagen an Zweckverbände						
bereinigte Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	445	652	345	306	261	259
Veränderung zum Vorjahr in %						
Empfehlung in %			bis zu +7,0 gegenüber IST 2022	bis zu 1,5 gegenüber Vorjahr	bis zu 1,5 gegenüber Vorjahr	bis zu 1,5 gegenüber 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)			100			
II. Zweckverbände						
1) WUV*				-11.888	-11.900	-11.900
III. Gesellschaften						
1) S-H Netz AG				18.897	13.500	13.500
IV. Kommunalunternehmen nach § 106a GO						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ						
VI. andere Anstalten						
IT Verbund Schleswig-Holstein						

* Die Zuweisung des Kreises Steinburg ist nicht berücksichtigt.

Nachrichtlich:

Die Gemeinde Kleve ist Mitglied im Sielverband Moorhusen-Stördorf und im Wasserverband Bekau.

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)

Seit 2015 hat die Gemeinde ununterbrochen Überschüsse in den Ergebnisrechnungen erwirtschaftet. Die Hebesätze für die Realsteuern wurden zum 01.01.2023 erhöht.

Das Defizit im Haushaltsplan 2024 kann durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Ab 2025 werden voraussichtlich wieder Jahresüberschüsse erwirtschaftet. Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung sind deshalb nicht erforderlich.

12. Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung mit ihren möglichen finanziellen Auswirkungen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 8b GemHVO-Doppik)

s. Tz. 11

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 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	469	600	600
Volkshochschulverein	10	100	100
Heimatverband	34	100	100
gesamt	513	800	800

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 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
Theatergruppe	0	100	100
Shanty-Chor; Musikzug Oldendorf	939	800	800
Erntedank- und Maifeuergruppe; Kinderfest	939	800	800
Guten-Tag-Taxi; Seniorenbetreuung	2.782	3.500	3.500
Kinder- und Jugenderholung (u. a. Steinburger Feriendorf)	1.005	1.000	1.000
Sportförderung	50	300	2.000
gesamt	5.715	6.500	8.200

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 Aufwen-
		dungen 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	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2020	328	294				
2021	27	10				
2022	27	11				
2023	77					
2024	158					
2025	60					
2026	22					
2027	22					

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	344.200 EUR	35 %
61101.4111000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Schlüsselzuweisungen	301.300 EUR	30 %
53801.4321000	Schmutzwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	89.000 EUR	9 %
61101.4012000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Grundsteuer B	77.000 EUR	8 %
61101.4013000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Gewerbesteuer	35.000 EUR	4 %
61101.4051000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	33.900 EUR	3 %
11105.4411000	Geestkamp 48 - Mieten und Pachten	20.000 EUR	2 %
53801.4371000	Schmutzwasserbeseitigung - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	15.800 EUR	2 %
61201.4651000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	13.500 EUR	1 %
53101.4511000	Elektrizitätsversorgung - Konzessionsabgaben	12.500 EUR	1 %
	Gesamt Erträge Top 10	942.200 EUR	95 %
	Gesamt Erträge Ergebnishaushalt	995.700 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	246.500 EUR	24 %
61101.5372200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Amtsumlage	153.000 EUR	15 %
36501.5372400	Tageseinrichtungen für Kinder - Umlage Kindergarten Löwenzahn	129.000 EUR	12 %
21701.5452010	Gymnasien - Schulkostenbeiträge	43.500 EUR	4 %
53801.5711000	Schmutzwasserbeseitigung - Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	42.800 EUR	4 %
21101.5372300	Grundschulen - Umlage Julianka-Schule	42.700 EUR	4 %
11105.5211000	Geestkamp 48 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.000 EUR	4 %
54101.5221000	Gemeindestraßen - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	35.000 EUR	3 %
53801.5221000	Schmutzwasserbeseitigung - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30.000 EUR	3 %
21820.5452010	Gemeinschaftsschulen - Schulkostenbeiträge	27.600 EUR	3 %
	Gesamt Aufwendungen Top 10	790.100 EUR	76 %
	Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt	1.038.500 EUR	100 %