

Finanz- und Wirtschaftsausschusssitzung am 22.05.2023



Vorläufiger Jahresabschluss 2018



Vorläufiger Jahresabschluss 2018

- allgemeines -

- Vorl. Jahresabschluss 2018 konnte aufgrund vieler personeller Ausfälle und Wechsel erst 2023 fertig gestellt werden
 - Zeitweise nur FDL und eine Kollegin Sachbearbeitung
 - Seit Juli/August 2022
 - Neue Kollegin
 - zwei Halbtagskräfte kehrten aus der Elternzeit zurück
- Fertigstellung und Vorlage beim RPA des Jahresabschlusses 2018 zum 30.06.2023
- Zeitpunkt der Prüfung durch RPA voraussichtlich im Herbst 2023, zusammen mit dem Jahresabschluss 2017

Vorläufiger Jahresabschluss 2018

- Ergebnishaushalt -

- Gemäß Haushaltsansatz war ein Überschuss i.H.v. 37.900 € zu erwarten
- Mehrerträge im Bereich der Steuern mit rd. 3.981.100 €, insbesondere bei der
 - Gewerbesteuer = 3.086.600 €
 - Grundsteuer B = 514.700 €
 - Einkommenssteuer = 269.500 €
- Mehrerträge Zuweisungen
 - Schlüsselzuweisungen = 167.700 €
 - Ausgleichszahlung LK = 640.500 € (zweckfrei)

Vorläufiger Jahresabschluss 2018

- Ergebnishaushalt -

- Minderaufwendung „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von rund 435.800 €
 - Aber Haushaltsreste = 285.000 € für das Folgejahr
- Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen von rund 196.700 €
- Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage von 626.000 €
- Jahresergebnis im **Ergebnishaushalt von + 5.665.540,41 €**
- Verbesserung zur Planung um 5.627.600 €
- **Überschussrücklage 8.485.764,06 € → 14.151.304,47 €**

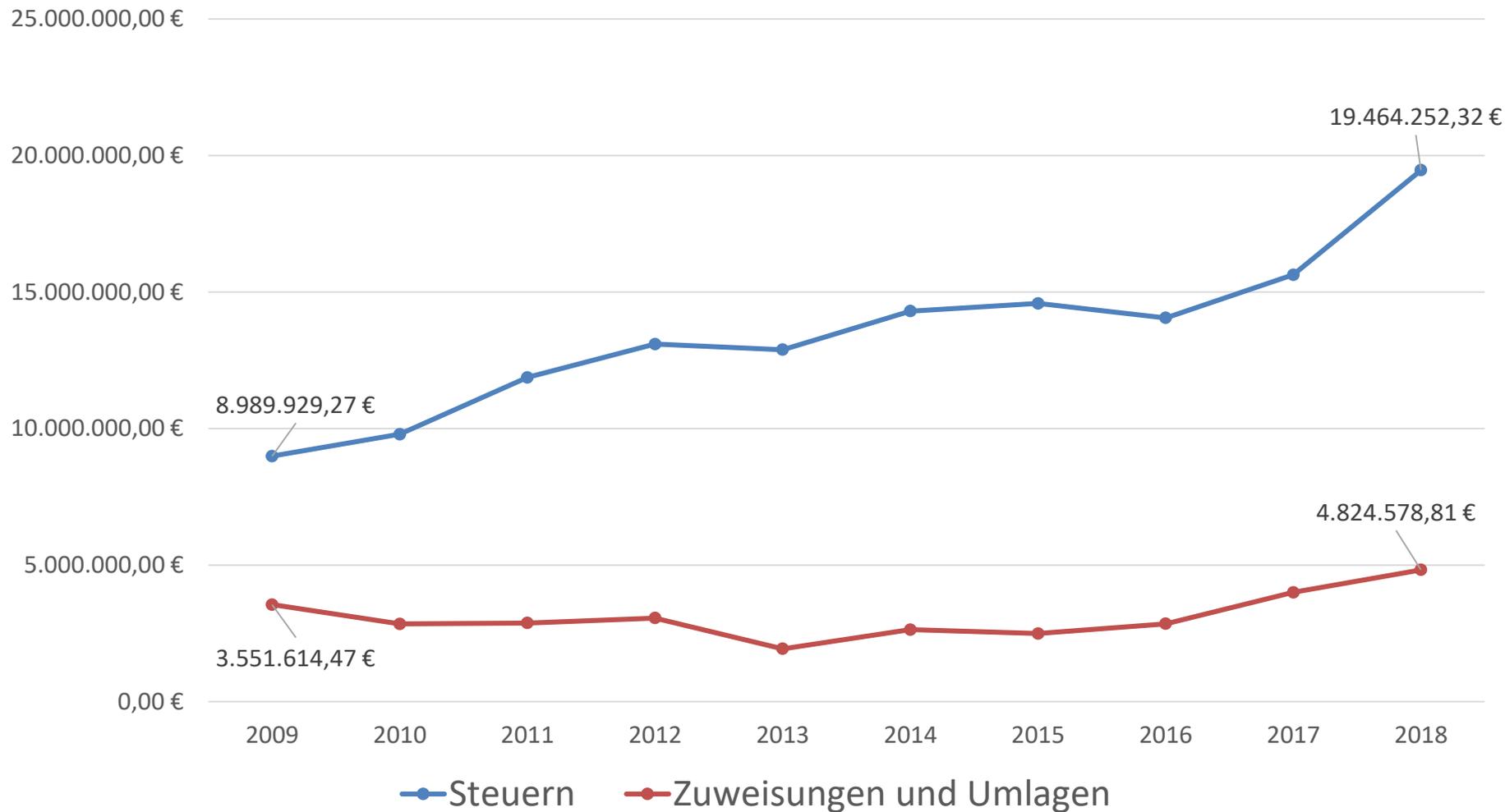
Vorläufiger Jahresabschluss 2018

- Finanzhaushalt lfd. Verw.tätigkeit -

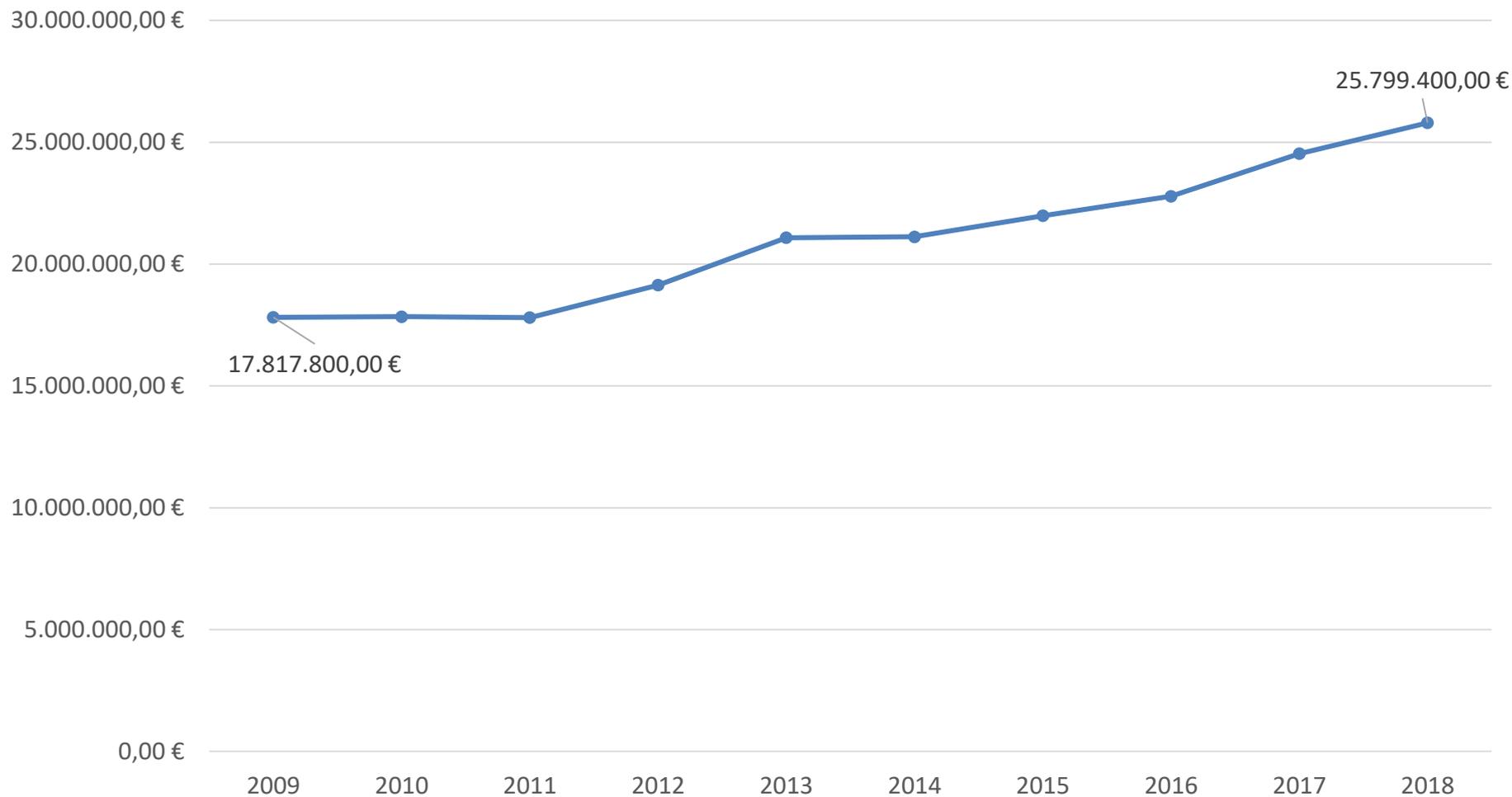
- Finanzhaushalt lfd. Verwaltungstätigkeit
 - Haushaltsplanung = + 1.289.500 €
 - Ergebnis = + 7.074.663,51 €
 - Gründe = sh. Ergebnishaushalt

Ordentliche Tilgung somit gedeckt = Nettoinv.rate vorhanden

Entwicklung der Steuern, Zuweisungen und Umlagen



Entwicklung des Haushaltsvolumens (ordentliche Aufwendungen) der Gemeinde Wiefelstede von 2009 bis 2018



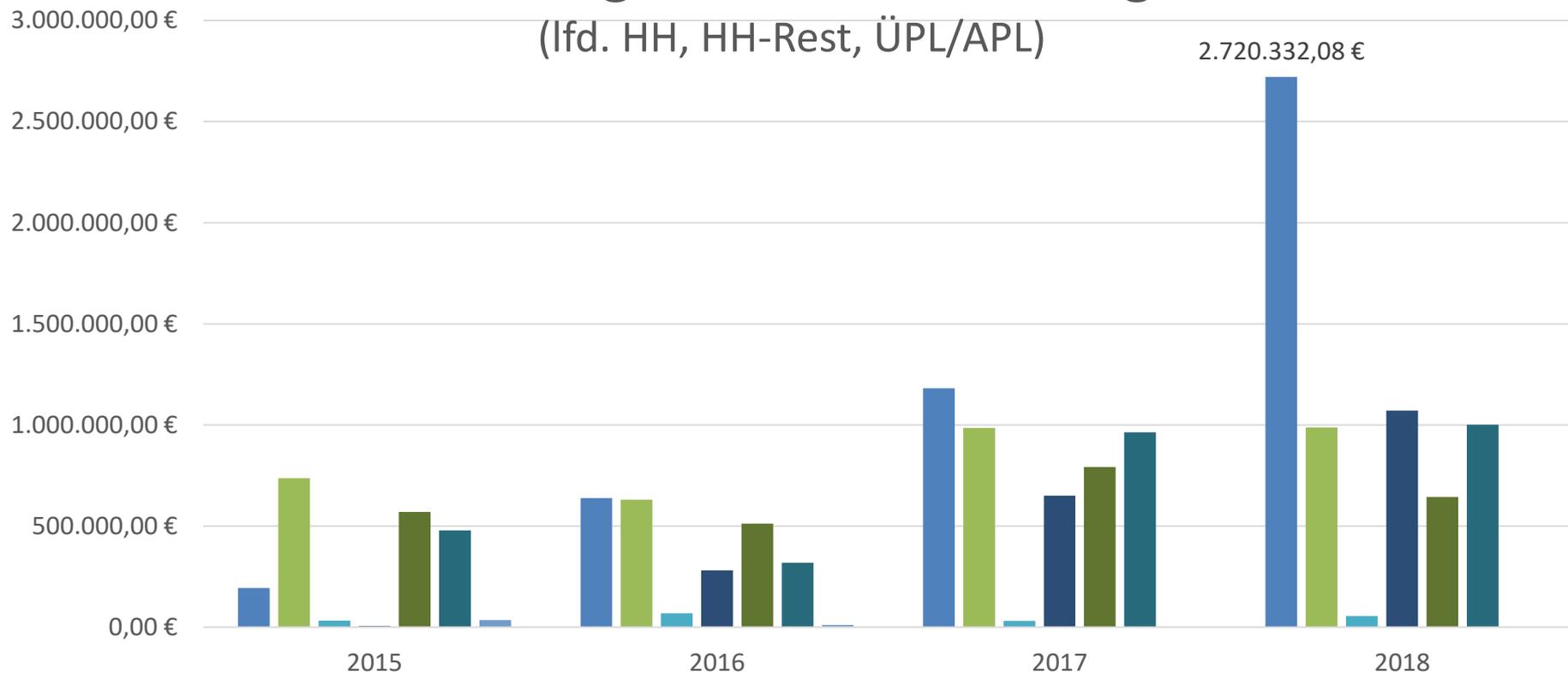
Vorläufiger Jahresabschluss 2018

- Auszahlungen für Investitionstätigkeit-

- Auszahlungen für Investitionstätigkeit
 - Haushaltsplanung + HHR + ÜPL/APL = 14.534.629,23 €
 - Ergebnis = 7.985.771,97 €
 - Haushaltsreste auf Folgejahr = 5.180.413,78 €
 - Einsparung = rund 1,3 Mio. €

Auszahlung für Investitionstätigkeit

(Ifd. HH, HH-Rest, ÜPL/APL)



■ Hochbaumaßnahmen

■ Tiefbaumaßnahmen

■ sonstige Baumaßnahmen

■ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

■ Erwerb von beweglichem Sachvermögen

■ Aktivierbare
Zuwendungen

■ sonstige
Investitionstätigkeit

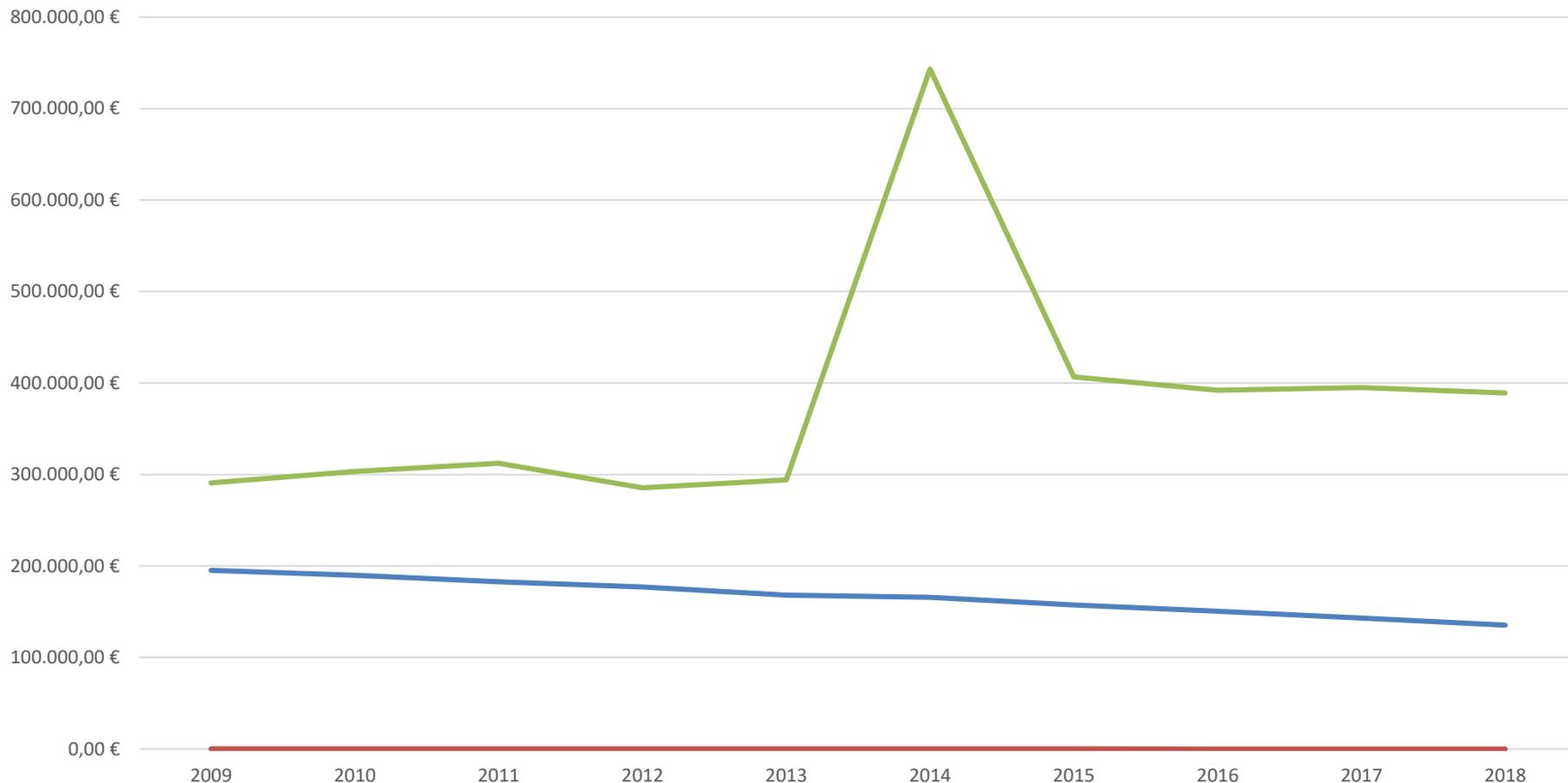
Vorläufiger Jahresabschluss 2018

- Finanzierungstätigkeit -

- Kreditaufnahme 2018
 - Haushaltsplanung = 4.980.000 €
 - Ergebnis = kein Bedarf

- Darlehensbestand am 31.12.2018 = 5.066.299,29 €

Aufwendungen/Auszahlungen für Zinsen und Tilgungen

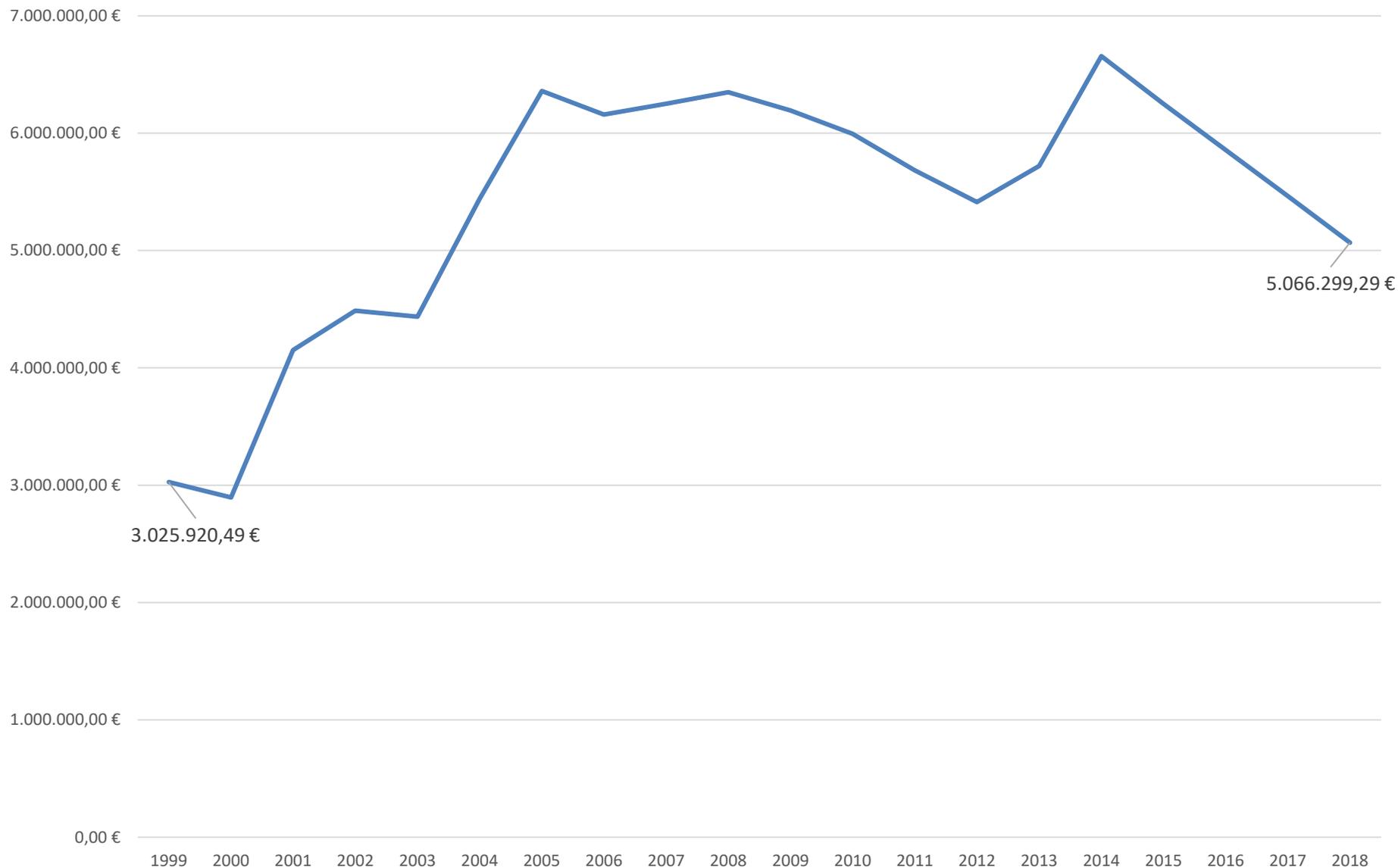


— Zinsaufwand langfr. Kredite (Kto. 4517000)

— Zinsaufwand für Liquiditätskredite (Kto. 4521000)

— Tilgungen (Kto. 7929999)

Entwicklung des Schuldenstandes der Gemeinde Wiefelstede von 1999 bis 2018



Vorläufiger Jahresabschluss 2018

- Bilanz -

- Liquide Mittel erhöht um 2.671.198,53 € auf 6.189.231,40 €
- Bilanzsumme 31.12.2017 = 65.724.126,93 €
- Bilanzsumme 31.12.2018 = 72.759.183,95 €
- **Saldo = +7.035.057,02 €**

Stand der Jahresabschlussarbeiten

Jahr	Datum der Fertigstellung	Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes	Beschluss des Gemeinderates
2009	13.08.2013	15.08.2013	30.09.2013
2010	03.02.2014	15.04.2014	28.07.2014
2011	10.03.2015	22.09.2015	07.12.2015
2012	11.03.2015	22.09.2015	07.12.2015
2013	19.03.2016	14.11.2017	18.12.2017
2014	30.03.2017	17.11.2017	18.12.2017
2015	Juni 2018	05.06.2019	16.12.2019
2016	Mai 2019	05.06.2019	16.12.2019
2017	März 2022	vors. Herbst 2023	noch offen
2018	vors. Juni 2023	vors. Herbst 2023	noch offen
2019	unklar	unklar	unklar
2020	unklar	unklar	unklar
2021	unklar	unklar	unklar
2022	unklar	unklar	unklar

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbsteuerumlage für das Jahr 2023



Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage

Art/Jahr	Ist-Betrag 2020	Ist-Betrag 2021	Ist-Betrag 2022	Planung 2023	Ist-Betrag 2023 08.05.2023	Erwartung 2023	Differenz Planung/ Erwartung
Grundsteuer A	208.569	208.617	211.060	208.100	200.576	200.000	-8.100
Grundsteuer B	2.510.680	2.541.484	2.548.828	2.567.900	2.566.674	2.570.000	2.100
Gewerbesteuer	5.826.965	8.729.804	9.113.331	8.700.000	10.933.391	10.500.000	1.800.000
Gewerbesteuer- umlage	-575.842	-849.888	-904.566	-870.000	-430.028	-1.050.000	-180.000
Vergnügungs- bzw. Spielgeräteststeuer	121.789	120.172	157.497	110.000	29.029	110.000	0
Konzessionsabgabe (Gas)	59.777	63.463	47.813	59.200	63.100	63.100	3.900
Konzessionsabgabe (Strom)	440.601	359.818	529.778	446.000	447.500	447.500	1.500

Fortsetzung auf der nächsten Folie

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage

Art/Jahr	Ist-Betrag 2020	Ist-Betrag 2021	Ist-Betrag 2022	Planung 2023	Ist-Betrag 2023 08.05.2023	Erwartung 2023	Differenz Planung/ Erwartung
Anteil an der Einkommensteuer	7.485.968	8.158.364	8.553.638	9.362.000	4.118.344	8.601.000	-761.000
Anteil an der Umsatzsteuer	1.257.074	1.231.300	1.099.632	1.113.000	468.942	1.048.000	-65.000
Schlüsselzuweisung	2.331.320	2.822.904	2.186.560	2.159.700	2.268.832	2.268.800	109.100
Zuw. f. den übertrag. Wirkungskreis	762.442	344.520	391.842	366.100	358.992	358.900	-7.200
Entschuldungsumlage an das Land	-32.056	-31.640	-32.456	-32.500	-32.400	-32.400	100
Kreisumlage	-6.457.384	-6.536.304	-6.815.936	-7.605.100	-4.561.361	-7.638.500	-33.400
Gesamt	13.939.903	17.162.614	17.087.021	16.584.400	16.431.591	17.446.400	862.000

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit !!!**