

Gemeinde Harrislee

Haushaltsvorbericht

1. Nachtragshaushaltsplan 2023

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines.....	3
1.1 Gesetzliche Grundlagen.....	3
1.2 Vorbemerkungen.....	3
2 Übersicht über die Haushaltslage	3
3 Veränderungen bei den Erträge.....	4
4 Veränderungen bei den Aufwendungen	6
5 Veränderungen bei den Produkten	8
6 Finanzplan.....	11
6.1 Investitionstätigkeit	11
7 Sonstige allgemeine Entwicklungen	14
8 Amtliche Muster	14
8.1 Übersicht über die Steuereinnahmen und die wichtigsten Finanzzuweisungen sowie Umlagen - Anlage 11.....	14
9 Haushaltskonsolidierung	15

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Gem. § 8 GemHVO Doppik haben Kommunen einen Nachtragshaushalt aufzustellen, wenn sich erhebliche Veränderungen in der Haushaltsplanung ergeben, die nicht mehr durch über- oder außerplanmäßige Ermächtigungen decken lassen. Gem. Abs.1 umfasst der Nachtragsplan alle erheblichen Änderungen der Erträge und Aufwendungen und der Einzahlungen und Auszahlungen, die im Zeitpunkt seiner Aufstellung übersehbar sind. Die damit in Zusammenhang stehenden Änderungen der Ziele sollen beschrieben werden. Bereits über- oder außerplanmäßig entstandene Aufwendungen oder über- oder außerplanmäßig geleistete Auszahlungen müssen nicht veranschlagt werden.

Analog zum Haushaltsplan ist gem. § 8 Abs. 4 ein Vorbericht zum Nachtrag zu erstellen, der einen Überblick über die wesentlichen Änderungen der Erträge und Aufwendungen und der Einzahlungen und Auszahlungen gibt.

1.2 Vorbemerkungen

Im bisherigen Verlauf des Haushaltsjahres 2023 haben sich haushaltsverändernde Faktoren ergeben, die im 1. Nachtragshaushaltsplan 2023 dargestellt werden.

Der Ergebnishaushalt des Ursprungshaushaltes 2023 weist ein Defizit

in Höhe von -1.179.900 €

aus.

Mit dem 1. Nachtrag ergeben sich im Ergebnis Verbesserungen in Höhe von 3.148.200 €

wodurch voraussichtlich ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.968.300 €

erzielt werden kann.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Aufgrund der Nachtragsplanung ergeben sich für die Ergebnisrechnung folgende Änderungen:

Ergebnisplanübersicht

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
10	Erträge	33.538.200	37.754.000	4.215.800 ↗	12,57
17	Aufwendungen	34.829.900	35.995.300	1.165.400 ↗	3,35
18	Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätig- keit	-1.291.700	1.758.700	3.050.400 ↗	236,15
19	Finanzerträge	150.900	250.900	100.000 ↗	66,27
20	Zinsen und sonstige Fi- nanzaufwen- dungen	39.100	41.300	2.200 ↗	5,63
21	Finanzergeb- nis	111.800	209.600	97.800 ↗	87,48

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
22	Jahresergeb- nis	-1.179.900	1.968.300	3.148.200 ↗	266,82

3 Veränderungen bei den Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 38.004.900 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
1	Steuern und ähnliche Abgaben	18.870.100	21.038.800	2.168.700 ↗	11,49
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.939.800	10.164.200	1.224.400 ↗	13,70
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.917.600	4.078.000	160.400 ↗	4,09
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	195.600	196.300	700 →	0,36
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	910.500	1.445.400	534.900 ↗	58,75
7	Sonstige Erträge	704.600	831.300	126.700 ↗	17,98
10	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.538.200	37.754.000	4.215.800 ↗	12,57
19	Finanzerträge	150.900	250.900	100.000 ↗	66,27
	Gesamterträge	33.689.100	38.004.900	4.315.800 ↗	12,81

3.1. Gewerbsteuer

Im Ursprungsansatz wurden auf Grundlage des Vorauszahlungssolls und unter Berücksichtigung von Nachveranlagungen sowie den Ergebnissen der Vorjahre Gewerbesteuererträge

in Höhe von 9.800.000 €
eingeplant.

Durch unterjährige Nachveranlagungen konnte die prognostizierte Höhe der Gewerbesteuererträge

übertroffen werden, so dass der Haushaltsansatz

um 2.200.000 €

auf 12.000.000 €

angehoben werden kann.

Unter Berücksichtigung des systembedingten Mehraufwandes bei der Gewerbesteuerumlage

in Höhe von 192.500 €

ergibt sich hieraus bei der Gewerbesteuer eine bereinigte Verbesserung

in Höhe von 2.007.500 €

3.2. Weitere Veränderungen bei Erträgen

Zuschüsse an Kita-Träger (Förderungsbetrag an Standortgemeinde) 800.000 €

Schulkostenbeiträge an Gemeinschaftsschule 450.000 €

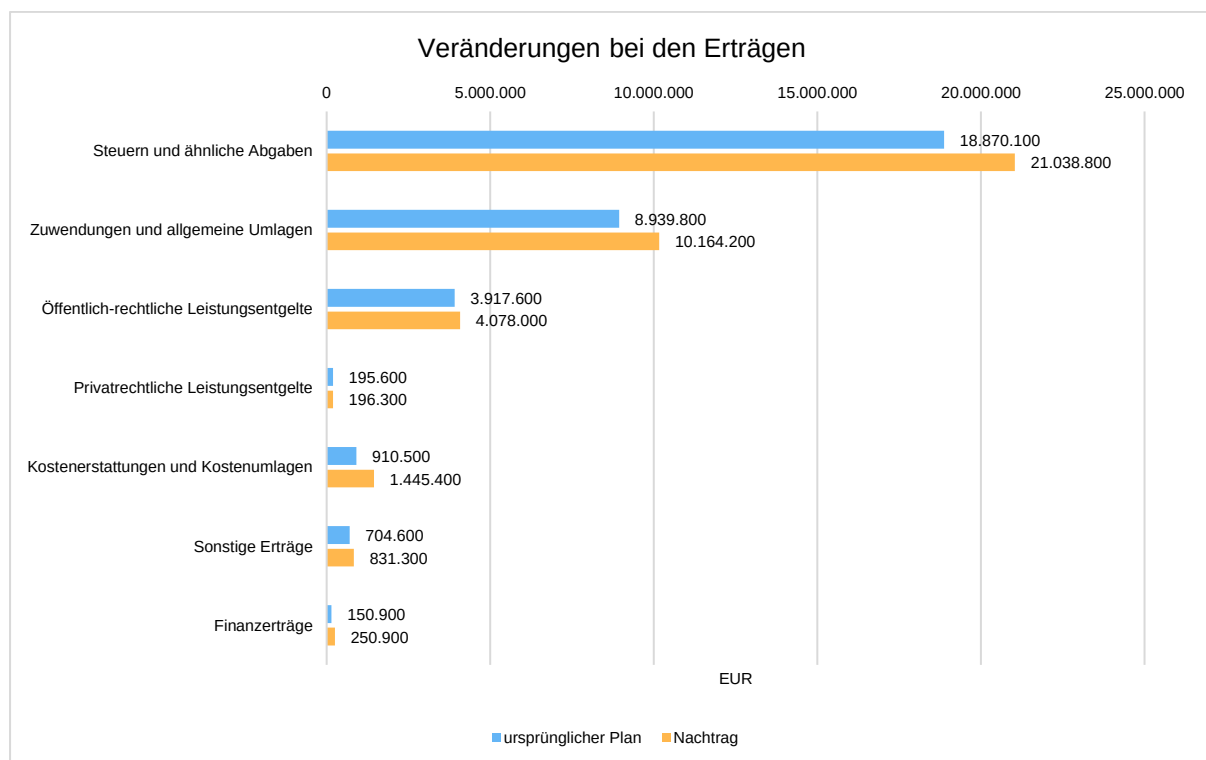
Schlüsselzuweisungen 328.500 €

Erstattung für Unterbringung Schutzsuchender 160.000 €

Schulkostenbeträge an Grundschule 105.000 €

Finanzerträge aus Einlage bei den Stadtwerken Flensburg 100.000 €

Zuwendungen des Landes für Infrastrukturmaßnahmen 51.600 €



4 Veränderungen bei den Aufwendungen

Die Gesamtsumme aller Aufwendungen in Höhe von 36.036.600 Euro teilt sich auf die einzelnen Aufwandsarten wie folgt auf:

Aufwandsübersicht

		ursprünglicher Planwert	Nachtrags- planwert	Veränderung	Veränderung %
11	Personalaufwendungen	5.899.500	6.008.900	109.400 ↗	1,85
12	Versorgungsaufwendungen	50.000	50.000	0 →	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.700.700	5.328.000	627.300 ↗	13,34
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.633.100	2.633.100	0 →	0,00
15	Transferaufwendungen	16.971.400	17.902.600	931.200 ↗	5,49
16	Sonstige Aufwendungen	4.575.200	4.072.700	-502.500 ↘	-10,98
17	Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	34.829.900	35.995.300	1.165.400 ↗	3,35
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	39.100	41.300	2.200 ↗	5,63
	Gesamtaufwand	34.869.000	36.036.600	1.167.600 ↗	3,35

4.1. Wesentliche Veränderungen bei den Aufwendungen

Abwasserentgelt an die Stadt Flensburg	564.900 €
Zuschüsse an Kindergartenträger im Rahmen der Defizitfinanzierung	500.000 €
Allgemeine Kreisumlage	127.400 €
Zuschüsse für Kindergärten an Kreis als Wohnsitzgemeinde	100.000 €

4.2. Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

	HH 2023	1. NHH 2023	Veränderung
Bauliche Unterhaltung	812.300	1.097.300	285.000
Sonst. Unbewegliches Vermögen	603.400	698.400	95.000
Geräte, Ausstattung	328.000	365.800	37.800
Bewirtschaftungskosten	1.100.400	1.216.400	116.000

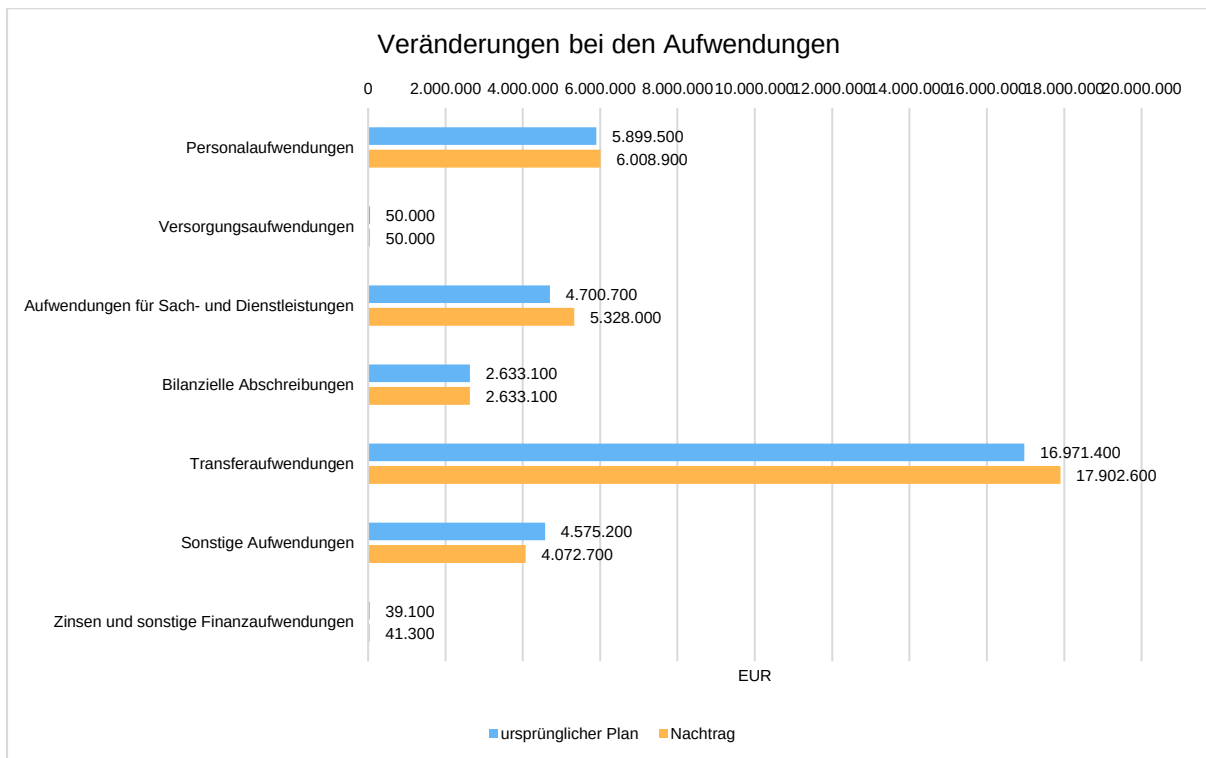
Fahrzeughaltung	147.000	147.000	0
Geschäftsaufwendungen	162.300	147.000	-15.300
Summe	3.153.400	3.671.900	518.500

4.3. Personalkosten

	HH 2023	1. NHH 2023	Veränderung
Personalaufwendungen	5.899.500	6.008.900	109.400
Personalauszahlungen	5.626.300	5.709.600	83.300
Versorgungsaufwendungen	50.000	50.000	0
Versorgungsauszahlungen	50.000	50.000	0
Summe Aufwendungen	5.949.500	6.058.900	109.400
Summe Auszahlungen	5.676.300	5.759.600	83.300

Die Mehraufwendungen bei den Personal- u. Versorgungsaufwendungen betragen insgesamt 109.400 €.

Dabei sind 26.100 € dem Bereich der nicht zahlungswirksamen Altersteilzeitrückstellungen sowie den ebenfalls nicht zahlungswirksamen Sachbezügen zuzuordnen. Ohne diese nicht zahlungswirksamen Veränderungen beträgt die Steigerung bei den Personal- u. Versorgungsauszahlungen „nur“ 83.300 €, die im Zusammenhang mit verschiedenen Personalangelegenheiten steht (Stundenerhöhung einer Stelle im Schulsekretariat, Schaffung einer Stelle für eine/n Heilerziehungspfleger/in für eine TIP-Maßnahme, befristete Weiterbeschäftigung des hauptamtlichen Archivmitarbeiters, Höhergruppierung von 5 Bauhofbeschäftigten).



5 Veränderungen bei den Produkten

Die dargestellten Veränderungen der Erträge und Aufwendungen haben auf die folgenden Produkte Auswirkungen:

Veränderungen bei den Produkten (Ergebnis inkl. ILV)

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
1110100	Gemeindeorgane	-246.000,00	-247.700,00	-1.700,00 →	-0,69
1110200	Innerer Service	-1.637.400,00	-1.903.300,00	-265.900,00 ↘	-16,24
1110300	Gleichstellungsbeauftragte	-43.600,00	-43.600,00	0,00 →	0,00
1110400	Finanz- und Steuerverwaltung	-421.500,00	-423.500,00	-2.000,00 →	-0,47
1110500	Zentrales Liegenschaftsmanagement	-37.700,00	52.900,00	90.600,00 ↗	240,32
1210100	Statistik und Wahlen	-36.100,00	-36.100,00	0,00 →	0,00
1220100	Ordnungsaufgaben und Meldewesen	-320.700,00	-332.700,00	-12.000,00 ↘	-3,74
1220200	Standesamt	-57.400,00	-57.400,00	0,00 →	0,00
1260100	Brandschutz	-431.800,00	-433.600,00	-1.800,00 →	-0,42
1280100	Katastrophenschutz	-4.000,00	-4.000,00	0,00 →	0,00
2110100	Grundschule der Zentralschule	-723.200,00	-742.200,00	-19.000,00 ↘	-2,63
2110200	Betreute Grundschule	-451.900,00	-462.300,00	-10.400,00 ↘	-2,30
2110300	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-175.000,00	-70.000,00	105.000,00 ↗	60,00
2110400	Zuschuss an den dänischen Schulverein	-16.600,00	-16.600,00	0,00 →	0,00
2170100	Schulkostenbeiträge Gymnasien	-575.000,00	-575.000,00	0,00 →	0,00
2182000	Gemeinschaftsschule (Zentralschule)	-1.180.700,00	-1.221.000,00	-40.300,00 ↘	-3,41
2182100	Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen	100.000,00	550.000,00	450.000,00 ↗	450,00
2210100	Schulkostenbeiträge Förderzentren	-45.000,00	-45.000,00	0,00 →	0,00
2310000	Berufsfachschule -SEK II-	21.300,00	45.300,00	24.000,00 ↗	112,68
2410100	Schülerbeförderung	-83.000,00	-83.000,00	0,00 →	0,00

Haushaltsvorbericht Harrislee

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
2430100	Offene Ganztagsschule (Zentral-schule)	-132.300,00	-132.300,00	0,00 →	0,00
2520100	Gemeindearchiv, Museen	-154.600,00	-159.200,00	-4.600,00 ↘	-2,98
2610100	Theater	-128.800,00	-128.800,00	0,00 →	0,00
2710100	VHS Harrislee	-30.700,00	-30.700,00	0,00 →	0,00
2720100	Büchereien	-159.400,00	-185.400,00	-26.000,00 ↘	-16,31
2810100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-65.200,00	-72.400,00	-7.200,00 ↘	-11,04
2910100	Förderung von Kirchengemeinden	-500,00	-500,00	0,00 →	0,00
3151000	Soziale Einrichtung für Senioren	-47.700,00	-47.700,00	0,00 →	0,00
3154000	Unterbringung von Obdachlosen und Flüchtlingen	-450.500,00	-440.400,00	10.100,00 ↗	2,24
3156000	Andere soziale Einrichtungen	-36.000,00	-43.600,00	-7.600,00 ↘	-21,11
3622000	Ferienpassaktion	-26.200,00	-26.200,00	0,00 →	0,00
3625000	Sonstige Jugendarbeit	-14.100,00	-14.100,00	0,00 →	0,00
3650100	Zuschüsse an Kita-Träger	-3.255.700,00	-3.055.700,00	200.000,00 ↗	6,14
3650200	Gebäude Kindertagesstätten	-171.100,00	-171.100,00	0,00 →	0,00
3660100	Spielplätze	-112.600,00	-112.600,00	0,00 →	0,00
3660200	Haus der Kinder und der Jugend	-304.800,00	-304.800,00	0,00 →	0,00
3660300	Förderung dänisches Freizeitheim	-1.800,00	-1.800,00	0,00 →	0,00
4210100	Förderung des Sports	-80.400,00	-90.900,00	-10.500,00 ↘	-13,06
4240100	Sporthallen I und II	-495.200,00	-544.200,00	-49.000,00 ↘	-9,89
4240200	Sportplätze	-130.400,00	-130.400,00	0,00 →	0,00
4240300	Schwimmhalle	-212.800,00	-204.500,00	8.300,00 ↗	3,90
5110100	Ortsplanung	-285.900,00	-352.900,00	-67.000,00 ↘	-23,43
5110200	Städtebauförderung	-122.200,00	-122.200,00	0,00 →	0,00
5210100	Bau- und Grundstücksordnung	-90.200,00	-90.200,00	0,00 →	0,00
5220100	Erwerb und Weiterveräußerung von Grundstücken für Wohnbauzwecke	434.900,00	434.900,00	0,00 →	0,00

Haushaltsvorbericht Harrislee

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
5220200	Wohnbauförderung	100,00	100,00	0,00 →	0,00
5230100	Denkmalschutz- und pflege	-11.900,00	-11.900,00	0,00 →	0,00
5310100	Elektrizitätsversorgung	360.000,00	360.000,00	0,00 →	0,00
5320100	Gasversorgung	4.100,00	4.100,00	0,00 →	0,00
5330000	Wasserversorgung	-20.400,00	-20.400,00	0,00 →	0,00
5380100	Schmutz- und Regenwasser	-156.300,00	392.100,00	548.400,00 ↗	350,86
5380200	Klärschlambeseitigung	-1.000,00	1.000,00	2.000,00 ↗	200,00
5410100	Gemeindestraßen	-1.433.800,00	-1.525.800,00	-92.000,00 ↘	-6,42
5410200	Straßenbeleuchtung	-330.000,00	-330.000,00	0,00 →	0,00
5450100	Straßenreinigung	-35.300,00	-34.400,00	900,00 ↗	2,55
5510100	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau	-490.200,00	-490.200,00	0,00 →	0,00
5510200	Strandbad Wassersleben	-76.300,00	-92.300,00	-16.000,00 ↘	-20,97
5520100	Öffentliche Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen	-18.000,00	-18.000,00	0,00 →	0,00
5530100	Friedhof Niehuus	-58.000,00	-61.500,00	-3.500,00 ↘	-6,03
5710100	Wirtschaftsförderung	-105.000,00	-102.600,00	2.400,00 ↗	2,29
5730100	Gemeinschaftshäuser	-35.900,00	-41.300,00	-5.400,00 ↘	-15,04
5730200	Marktplatz	-52.800,00	-53.300,00	-500,00 →	-0,95
5730300	Bauhof	-106.500,00	-147.000,00	-40.500,00 ↘	-38,03
5750100	Tourismus	-52.800,00	-52.300,00	500,00 →	0,95
6110100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	13.873.600,00	16.133.500,00	2.259.900,00 ↗	16,29
6120100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.000,00	135.000,00	129.000,00 ↗	2.150,00
	Summe: Gesamthaushalt	-1.179.900,00	1.968.300,00	3.148.200,00 ↗	266,82

6 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.258.900	38.452.000	4.193.100 ↗	12,24
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.609.400	34.782.100	1.172.700 ↗	3,49
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	649.500	3.669.900	3.020.400 ↗	465,03
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.373.700	1.871.200	497.500 ↗	36,22
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.994.600	4.888.700	1.894.100 ↗	63,25
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.620.900	-3.017.500	-1.396.600 ↘	-86,16
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-971.400	652.400	1.623.800 ↗	167,16
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	66.700	66.700	0 →	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-66.700	-66.700	0 →	0,00
Änderung Finanzmittelbestand	-1.038.100	585.700	1.623.800 ↗	156,42

In jedem Jahr sollte ein Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden, der die ordentliche Tilgung übersteigt und dann für investive Maßnahmen (z. B. Ankauf von Grundstücken und Erschließung für Gewerbe- und Wohnbauerweiterung, Sanierung/Neubau von Gebäuden und sonstigen öffentlichen Einrichtungen) zur Verfügung steht. Der Nachtragshaushalt 2023 weist einen positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus. Da sich die Investitionstätigkeit aus den genannten Vorhaben über einen Zeitraum von mehreren Jahren erstrecken wird, ist es umso wichtiger, auch in der Zukunft einen positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zu erreichen.

6.1 Investitionstätigkeit

Die investiven Ein- und Auszahlungen verändern sich wie folgt:

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	ursprünglicher Planwert	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung %
Investitionszuwendungen	1.267.000	1.644.000	377.000 ↗	29,76
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	99.000	199.100	100.100 ↗	101,11
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	2.600	2.600	0 →	0,00
Rückflüsse von Ausleihungen	5.000	5.000	0 →	0,00
Beiträge und ähnliche Entgelte	100	20.500	20.400 ↗	20.400,00
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.373.700	1.871.200	497.500 ↗	36,22
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	11.000	191.600	180.600 ↗	1.641,82
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	800.500	1.666.600	866.100 ↗	108,19
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	815.100	877.600	62.500 ↗	7,67
Erwerb von Finanzanlagen	5.000	5.000	0 →	0,00
Baumaßnahmen	1.363.000	2.147.900	784.900 ↗	57,59
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.994.600	4.888.700	1.894.100 ↗	63,25
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.620.900	-3.017.500	-1.396.600 ↘	-86,16

Übersicht über die wesentlichen Investitionen gemäß § 6 Abs. 1. Nr. 5 GemHVO Doppik, bei denen eine Veränderung vorliegt

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
I11101001	I11101001 - Anzahlungen, Anlagen im Bau, Hochbaumaßnahme BGH	-375.000	-375.000	0 →	0,00 →
I11104006	I11104006 - Ackerland	-800.500	-979.500	-179.000 ↘	-179.000,00 ↘
I11111001	I11111001 - Gewerbegrundstücke	0	-377.000	-377.000 ↘	-377.000,00 ↘

Haushaltsvorbericht Harrislee

		ursprünglicher Plan	Nachtragsplanwert	Veränderung	Veränderung in %
I12603001	I12603001 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-63.000	-66.200	-3.200 ↘	-3.200,00 ↘
I21101061	I21101061 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Erneuerung Schulküche	-150.000	-150.000	0 →	0,00 →
I21102001	I21102001 - Betriebs- und Geschäftsausstat- tung	-115.000	-115.000	0 →	0,00 →
I21106001	I21106001 - ARAP Investitionszuschuss dänischer Schulverein	-5.000	-180.000	-175.000 ↘	-175.000,00 ↘
I21110001	I21110001 - Sammelposten für Vermögensge- genstände BGA	-55.000	-55.000	0 →	0,00 →
I21802001	I21802001 - Betriebs- und Geschäftsausstat- tung	-140.000	-140.000	0 →	0,00 →
I21810001	I21810001 - Sammelposten für Vermögensge- genstände BGA	-55.000	-55.000	0 →	0,00 →
I31504001	I31504001 - Grund und Boden bei Wohnbau- ten	--	89.900	89.900 ↗	89.900,00 ↗
I31504002	I31504002 - Gebäude, Aufbauten, Betriebsvor- richtungen. Wohnbauten	--	-169.900	-169.900 ↘	-169.900,00 ↘
I53601001	I53601001 - Breitbandversorgung	500.000	338.500	-161.500 ↘	-161.500,00 ↘
I53801001	I53801001 - Anzahlungen, Anlagen im Bau Ortsentwässerung	-600.000	-600.000	0 →	0,00 →
I54101058	I54101058 - Sanierung Frühlingsbogen, Jah- resring, Herbstgang	-270.000	-270.000	0 →	0,00 →
I54108002	I54108002 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	-110.000	-110.000	0 →	0,00 →
I55101041	I55101041 - Anlage im Bau Strandbad Was- sersleben	767.000	317.000	-450.000 ↘	-450.000,00 ↘

7 Sonstige allgemeine Entwicklungen

1. Nach wie vor stehen Politik und Verwaltung vor großen Herausforderungen beim Aufstellen verlässlicher Haushalte. Die wirtschaftlichen und fiskalischen Folgen des Angriffskrieges gegen die Ukraine und die sich daraus ergebende Entwicklung der Energiekosten und die Belastung der Kommunen bei der Unterbringung von Schutzsuchenden bleiben schwer einschätzbar. Weitere Herausforderungen in der Flüchtlingspolitik aus anderen Ländern können täglich der Presse entnommen werden.
2. Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.
Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

8 Amtliche Muster

8.1 Übersicht über die Steuereinnahmen und die wichtigsten Finanzaufweisungen sowie Umlagen - Anlage 11

Anlage 11 - Muster zu § 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO Doppik

Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie Umlagen (in Tausend EUR)

	ursprünglicher Ansatz 2023	Ansatz neu 2023	Veränderung
Grundsteuer A	13,60	13,60	0 →
Grundsteuer B	1.839,70	1.834,30	-5 →
Gewerbsteuer	9.800,00	12.000,00	2.200 ↗
Gemeindeanteil Einkommensteuer	5.572,00	5.558,00	-14 →
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	999,30	986,00	-13 ↘
Vergnügungssteuer	35,00	46,80	12 ↗
Hundesteuer	57,20	58,60	1 ↗
Schlüsselzuweisungen	1.949,40	2.277,90	329 ↗

	ursprünglicher Ansatz 2023	Ansatz neu 2023	Veränderung
Sonstige allgemeine Finanzaufweisungen	380,40	463,00	83 ↗
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	20.646,60	23.238,20	2.592 ↗
Veränderung Vorjahr (in%)	--	--	--
Gewerbesteuerumlage	857,50	1.050,00	193 ↗
Summe der Umlagen	857,50	1.050,00	193 ↗
Veränderung Vorjahr (in %)	--	--	--

9 Haushaltskonsolidierung

Trotz der positiven Entwicklung im laufenden Haushaltsjahr müssen die Anstrengungen zur Haushaltskonsolidierung mit Nachdruck fortgesetzt werden. Die Unsicherheiten aufgrund der derzeitigen Krise durch den Ukrainekrieg sind derzeit nicht abschließend bezifferbar.

Es ergeben sich unkalkulierbare Auswirkungen bei der Unterbringung von Flüchtlingen und bei den Entwicklungen der Energiepreise.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird die Notwendigkeit zu einer weiteren Anhebung der Realsteuerhebesätze nach wie vor nicht ausgeschlossen.