

Stadt Schortens

Quartalsbericht Teilhaushalte

Fachbereich 2 Finanzen und Wirtschaft

Jahresbericht 2023

Teilhaushalt 11 – Finanzen und Wirtschaft

Teilhaushalt 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Das Controlling berichtet quartalsweise über die Entwicklung der Teilhaushalte sowie über die Entwicklung des Gesamthaushalts. Mit dem vorgelegten Bericht wird die Entwicklung des Jahres 2023 dargestellt und eine Prognose über das Jahresergebnis 2023 abgegeben.

Die Prognose basiert auf der unterjährigen Finanzdatenauswertung der Monate Januar bis Dezember 2023. Die Fachbereichsleiter und -leiterinnen haben die Prognosen geprüft und bei Bedarf durch manuelle Prognosen ergänzt.

Ende April 2023 hat der Rat den Nachtragshaushalt für 2023 beschlossen. Die Planwerte des Nachtrags sind ebenso wie die Auswirkungen der Kündigung des Kita-Vertrages mit dem Landkreis Friesland in diesen Bericht eingeflossen.

Die tatsächlichen Buchungen stimmen derzeit noch nicht mit den Prognosen zum Jahresende 2023 überein, da die Jahresabschlussbuchungen noch ausstehen. Datenstand ist der 10.01.2024. Bis Ende Januar 2024 besteht weiterhin noch die Möglichkeit, Buchungen rückwirkend in 2023 zu erfassen.

Ergebnisprognose

Ende Dezember 2023 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von - 2.284.947 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von -1 .406.219 Euro eine Verschlechterung von - 878.727 Euro.

	Plan 2023	Ist Ende 2023	Prognose 2023	Abweichung	Abweichung in %
Summe ordentliche Erträge	41.540.842	39.503.865	40.756.210	-784.632	-1,89
Summe ordentliche Aufwendungen	42.947.061	40.107.830	43.041.157	94.096	0,22
Jahresergebnis	-1.406.219	-603.966	-2.284.947	-878.727	-62,49

Die am Jahresende tatsächlich gebuchten Aufwendungen weichen um rd. 2.933 Mio. € von den prognostizierten Aufwendungen ab.

Dieses liegt insbesondere an den Abschreibungen und den Rückstellungen für die in 2023 geplanten aber noch nicht umgesetzten Unterhaltungsmaßnahmen. Diese Beträge werden erst in den Jahresabschlussbuchungen erfasst, sind aber in der Höhe bereits bekannt und in den Prognosen berücksichtigt.

Gleiches gilt auf der Ertragsseite für die Auflösungserträge aus Sonderposten.

Die weiteren Gründe für die Abweichungen werden in den Berichten zu den Teilhaushalten näher erläutert.

Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan 2023	Ist Ende 2023	Prognose 2023	Abweichung	Abweichung in %
Fachbereich 1	-9.907.271	-7.833.647	-9.007.217	900.054 ↗	9,08
Fachbereich 2	14.854.202	13.498.619	13.906.476	-947.726 ↘	-6,38
Fachbereich 3	-1.507.990	-1.373.740	-1.630.108	-122.117 ↘	-8,10
Fachbereich 4	-4.845.160	-4.895.200	-5.554.101	-708.942 ↘	-14,63
Gesamthaushalt	-1.406.219	-603.968	-2.284.949	-878.730 ↘	-62,49

Entwicklungen in den Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von - 2.284.947 Euro und die daraus resultierende Planabweichung von - 878.727 Euro auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan 2023	Ist Ende 2023	Prognose 2023	Abweichung
<i>Fachbereich 1</i>	<i>-9.907.271</i>	<i>-7.833.647</i>	<i>-9.007.217</i>	<i>900.054 ↗</i>
Innerer Service	-2.450.033	-2.449.220	-2.430.504	19.528 →
Schule, Jugend und Sport	-6.391.482	-4.457.187	-5.586.646	804.836 ↗
Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	-1.065.756	-927.240	-990.067	75.690 ↗
<i>Fachbereich 2</i>	<i>14.854.202</i>	<i>13.498.619</i>	<i>13.906.476</i>	<i>-947.726 ↘</i>
Finanzen und Wirtschaft	-814.965	-521.735	-521.636	293.329 ↗
Allgemeine Finanzwirtschaft	15.669.167	14.020.354	14.428.112	-1.241.055 ↘
<i>Fachbereich 3</i>	<i>-1.507.990</i>	<i>-1.373.740</i>	<i>-1.630.108</i>	<i>-122.117 ↘</i>
Soziales, Ordnung und Verkehr	-1.507.990	-1.373.740	-1.630.108	-122.117 ↘
<i>Fachbereich 4</i>	<i>-4.845.160</i>	<i>-4.895.200</i>	<i>-5.554.101</i>	<i>-708.942 ↘</i>
Planen, Bauen und Umwelt	-4.845.160	-4.895.200	-5.554.101	-708.942 ↘
Summe: Gesamthaushalt	-1.406.219	-603.968	-2.284.949	-878.730 ↘

Übersicht über die Produkte der Teilhaushalte

THH 11 - Finanzen und Wirtschaft

	Plan 2023	Ist Ende 2023	Prognose 2023	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	283.600	394.197	394.197	110.597 ↗
Summe ordentliche Aufwendungen	1.098.565	915.932	915.832	-182.733 ↘
Jahresergebnis	-814.965	-521.735	-521.636	293.329 ↗

Insgesamt wird für den Teilhaushalt 11 eine Verbesserung von knapp 293.000 € gegenüber der Planung prognostiziert.

Übersicht über die Produkte des THH 11

	Plan 2023	Ist Ende 2023	Prognose 2023	Abweichung
Finanzen und Wirtschaft	-814.965	-521.735	-521.636	293.329 ↗
Controlling	-79.686	-79.280	-79.280	406 →
Zentrale Finanzen	-424.468	-322.955	-322.955	101.514 ↗
Kassengeschäfte	-183.060	-151.877	-151.777	31.283 ↗
Finanzservice	56.579	69.139	69.139	12.560 ↗
Liegenschaftsverwaltung	29.002	30.962	30.962	1.960 ↗
Wohnbauförderung	15.328	16.662	16.662	1.334 ↗
Förderung der Wirtschaft	-228.660	-84.387	-84.387	144.273 ↗

Das Produkt Zentrale Finanzen verbessert sich gegenüber der Planung um 102.000 €, da die Verzugszinsen um 70.000 € höher als geplant angefallen sind.

Im Produkt Kassengeschäfte verbessert sich der Personalaufwand aufgrund einer zeitweise unbesetzten Stelle um 31.000 € gegenüber der Planung.

Förderung der Wirtschaft verbessert sich insgesamt um 144.000 €. Bei den Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände und Zuschüsse an verbundene Unternehmen konnten 108.000 € eingespart werden. Außerdem stieg der Ertrag um 40.000 €, da Rückstellungen aus dem Vorjahr für Zuschüsse ertragswirksam aufgelöst wurden.

Ziele und Zielerreichung:

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde folgendes Ziel beschlossen:

Erweiterung des Flächenpools der Stadt Schortens um 20.000 m² durch Ankauf, Tausch usw. mit Flächen, welche für eine wirtschaftliche Nutzung geeignet sind (Aufwertung durch Überplanung, Verpachtung, Weiterverkauf usw.).

Zielerreichung:

Es wurden bereits 70.034 m³ insbesondere für die Erweiterung des Gewerbegebiets Branterei gekauft. Aktuell erfolgte der Ankauf von weiteren 55.789 m².

Der weitere Ankauf einer Fläche von 34.958 m² ist in Vorbereitung.

THH 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

	Plan 2023	Ist Ende 2023	Prognose 2023	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	32.010.235	30.499.971	30.907.033	-1.103.202 ↘
Summe ordentliche Aufwendungen	16.341.068	16.479.617	16.478.921	137.853 →
Jahresergebnis	15.669.167	14.020.354	14.428.112	-1.241.055 ↘

Zum Jahresende wird im THH 61 eine Verschlechterung in Höhe von 1.241.000 € gegenüber der Planung prognostiziert.

Übersicht über die Produkte des THH 61

	Plan 2023	Ist Ende 2023	Prognose 2023	Abweichung
Allgemeine Finanzwirtschaft	15.669.167	14.020.354	14.428.112	-1.241.055 ↘
Konzessionsverträge Elektrizität	515.000	520.117	520.117	5.117 →
Konzessionsverträge Gas	140.000	79.850	79.850	-60.150 ↘
Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	14.889.067	13.713.718	13.751.476	-1.137.591 ↘
sonst. Finanzwirtsch. einschl. Kredite	125.100	-293.331	76.669	-48.431 ↘

Die Abrechnung der Konzessionsverträge mit der EWE für 2023 liegt vor. Die Planwerte für Elektrizität werden eingehalten. Die Erträge für den Konzessionsvertrag Gas sinken um gut 60.000 € gegenüber der Planung.

Die Höhe der Gaskonzession ist von der durchgeleiteten Gasmenge abhängig. Da der Gasverbrauch aufgrund der Energiekrise deutlich zurück gegangen ist, sinken die Erträge aus dem Konzessionsvertrag Gas ebenfalls deutlich.

Für das Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen wird eine Verschlechterung gegenüber der Planung um 1.137.000 € prognostiziert.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sinkt gegenüber der Planung um 1,464 Mio. Euro. Außerdem geht die Vergnügungssteuer um 146.000 € zurück.

Die Gewerbesteuer steigt gegenüber der Planung um 644.000 € und die Schlüsselzuweisungen vom Land steigen um 140.000 €.

Die Kreisumlage wurde abschließend um 67.000 € höher als geplant festgesetzt.