

Vorlageart:

Vorlagenummer:

Öffentlichkeitsstatus:

Vorlage

2024-04GV-153

öffentlich

Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2023

Datum:

11.06.2024

Federführung:

Finanzabteilung

Sachbearbeitung:

Hauke Scharf

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Gemeindevertretung der Gemeinde Hasselberg (Beratung und Beschluss)	27.06.2024	Ö

Sachverhalt

Die Gemeinde Hasselberg hat gem. § 91 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GO) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Finanzausschuss der Gemeinde hat gem. § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit geprüft und das Ergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst. Die Prüfung hat am 10.06.2024 stattgefunden.

Nach Abschluss der Prüfung legt der Bürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie den Schlussbericht des Finanzausschusses der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Finanzielle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen vorhanden

Ja: ☐ Nein: ☒

Betroffenes Produktkonto:

Haushaltsansatz im lfd. Jahr: AfA/Jahr:

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Hasselberg beschließt den Jahresabschluss 2023 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und genehmigt.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 34.285,35 € wird im Haushaltsjahr 2024 gegen die Ergebnistrücklage gebucht.

Anlage/n

1 - Auszug aus dem Jahresabschluss 2023 (öffentlich)



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Hasselberg

zum

31.12.2023

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
111000 Gemeindeorgane	0,00 <u>17.514,24</u> -17.514,24	0,00 <u>16.789,89</u> -16.789,89	0,00 <u>16.316,30</u> -16.316,30	0,00 <u>18.257,50</u> -18.257,50	0,00 <u>15.946,63</u> -15.946,63	0,00 <u>16.316,30</u> -16.316,30
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	0,00 <u>1.771,71</u> -1.771,71	0,00 <u>1.802,71</u> -1.802,71	875,96 <u>2.711,01</u> -1.835,05	0,00 <u>1.711,71</u> -1.711,71	0,00 <u>1.802,71</u> -1.802,71	875,96 <u>2.778,68</u> -1.902,72
126000 Brandschutz	4.190,07 <u>16.775,38</u> -12.585,31	3.611,19 <u>15.102,26</u> -11.491,07	3.611,18 <u>13.638,99</u> -10.027,81	3.938,89 <u>12.695,99</u> -8.757,10	3.360,00 <u>11.605,84</u> -8.245,84	3.360,00 <u>9.005,90</u> -5.645,90
272100 Büchereien	0,00 <u>3.259,92</u> -3.259,92	0,00 <u>2.982,14</u> -2.982,14	0,00 <u>2.772,33</u> -2.772,33	0,00 <u>3.259,92</u> -3.259,92	0,00 <u>2.982,14</u> -2.982,14	0,00 <u>2.772,33</u> -2.772,33
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	70,00 <u>714,64</u> -644,64	0,00 <u>337,78</u> -337,78	210,00 <u>356,51</u> -146,51	70,00 <u>596,94</u> -526,94	0,00 <u>337,78</u> -337,78	210,00 <u>356,51</u> -146,51
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 <u>1.187,34</u> -1.187,34	0,00 <u>2.432,35</u> -2.432,35	0,00 <u>2.719,40</u> -2.719,40	0,00 <u>1.081,64</u> -1.081,64	0,00 <u>2.623,51</u> -2.623,51	0,00 <u>2.688,77</u> -2.688,77
331100 Förderung von Trägern	0,00 <u>306,78</u> -306,78	0,00 <u>306,78</u> -306,78	0,00 <u>306,78</u> -306,78	0,00 <u>306,78</u> -306,78	0,00 <u>306,78</u> -306,78	0,00 <u>306,78</u> -306,78
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 <u>707,00</u> -707,00	0,00 <u>357,00</u> -357,00	0,00 <u>234,50</u> -234,50	0,00 <u>707,00</u> -707,00	0,00 <u>357,00</u> -357,00	0,00 <u>234,50</u> -234,50
362500 Sonstige Jugendarbeit	0,00 <u>962,98</u> -962,98	0,00 <u>996,44</u> -996,44	0,00 <u>1.032,17</u> -1.032,17	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>2.028,61</u> -2.028,61	0,00 <u>1.067,24</u> -1.067,24
365100 Kindertagesstätten	798.079,00 <u>1.103.639,68</u> -305.560,68	732.857,41 <u>933.549,73</u> -200.692,32	793.359,61 <u>880.489,48</u> -87.129,87	798.079,00 <u>1.087.992,85</u> -289.913,85	732.857,41 <u>933.549,73</u> -200.692,32	794.898,39 <u>881.169,46</u> -86.271,07
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 <u>1.000,00</u> -1.000,00	0,00 <u>1.000,00</u> -1.000,00	0,00 <u>800,00</u> -800,00	0,00 <u>1.000,00</u> -1.000,00	0,00 <u>1.000,00</u> -1.000,00	0,00 <u>800,00</u> -800,00
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 <u>3.786,41</u> -3.786,41	7.985,23 <u>4.895,25</u> 3.089,98	0,00 <u>21.723,43</u> -21.723,43	0,00 <u>2.411,36</u> -2.411,36	7.985,23 <u>4.895,25</u> 3.089,98	0,00 <u>21.723,43</u> -21.723,43
522400 Sonstige eigene Grundstücke	3.736,11 <u>227,25</u> 3.508,86	52.512,26 <u>266,02</u> 52.246,24	3.732,50 <u>230,38</u> 3.502,12	3.736,11 <u>799,42</u> 2.936,69	52.512,26 <u>2.620,78</u> 49.891,48	3.732,50 <u>216,74</u> 3.515,76
531100 Elektrizitätsversorgung	35.010,92 <u>0,00</u> 35.010,92	31.147,14 <u>0,00</u> 31.147,14	30.282,00 <u>2.750,64</u> 27.531,36	34.999,92 <u>0,00</u> 34.999,92	28.593,14 <u>0,00</u> 28.593,14	30.282,00 <u>2.750,64</u> 27.531,36
532100 Gasversorgung	2.676,00 <u>590,50</u> 2.085,50	3.240,00 <u>259,61</u> 2.980,39	3.204,70 <u>0,00</u> 3.204,70	2.723,00 <u>590,50</u> 2.132,50	2.970,00 <u>259,61</u> 2.710,39	3.204,70 <u>0,00</u> 3.204,70
537100 Fäkalienabfuhr	4.405,65 <u>0,00</u> 4.405,65	1.433,70 <u>4.450,50</u> -3.016,80	2.842,72 <u>3.910,92</u> -1.068,20	0,00 <u>2.733,33</u> -2.733,33	4.276,42 <u>5.628,09</u> -1.351,67	0,00 <u>314,58</u> -314,58
538100 Abwasserbeseitigung	329.114,87 <u>329.114,87</u> 0,00	359.722,94 <u>359.722,94</u> 0,00	385.449,36 <u>385.449,36</u> 0,00	320.642,09 <u>496.052,46</u> -175.410,37	322.824,58 <u>298.741,24</u> 24.083,34	322.389,85 <u>238.127,56</u> 84.262,29
538200 Öffentliche Toiletten	800,00 <u>1.641,00</u> -841,00	800,00 <u>2.079,41</u> -1.279,41	800,00 <u>1.869,77</u> -1.069,77	0,00 <u>1.777,80</u> -1.777,80	800,00 <u>1.942,61</u> -1.142,61	1.191,17 <u>1.869,77</u> -678,60
538500 Materiallager Abwasser	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	1.329,47 <u>1.329,47</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	1.329,47 <u>1.329,47</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
541100 Gemeindestraßen	25.927,54 <u>177.563,24</u> -151.635,70	21.019,05 <u>162.549,64</u> -141.530,59	17.011,30 <u>156.852,38</u> -139.841,08	777,31 <u>120.653,54</u> -119.876,23	4.183,41 <u>109.190,15</u> -105.006,74	416,97 <u>154.340,06</u> -153.923,09
551200 Kinderspielplätze	53,36 <u>105,05</u> -51,69	53,37 <u>105,04</u> -51,67	53,36 <u>422,03</u> -368,67	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>316,99</u> -316,99
551300 Wander- und Reitwege	0,00 <u>1.151,28</u> -1.151,28	0,00 <u>1.151,28</u> -1.151,28	0,00 <u>1.231,28</u> -1.231,28	0,00 <u>1.151,28</u> -1.151,28	0,00 <u>1.151,28</u> -1.151,28	0,00 <u>1.231,28</u> -1.231,28
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>1.501,19</u> -1.501,19	0,00 <u>1.474,29</u> -1.474,29	0,00 <u>1.464,89</u> -1.464,89	0,00 <u>1.301,19</u> -1.301,19	0,00 <u>1.474,29</u> -1.474,29	0,00 <u>1.464,89</u> -1.464,89

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
553100 Bestattungswesen	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>9.447,10</u> -9.447,10	0,00 <u>4.581,31</u> -4.581,31	1.370,00 <u>0,00</u> 1.370,00	0,00 <u>14.028,41</u> -14.028,41	0,00 <u>0,00</u> 0,00
561000 Umweltschutzmaßnahmen	0,00 <u>1.763,15</u> -1.763,15	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>1.763,15</u> -1.763,15	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
571100 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	0,00 <u>134,77</u> -134,77	0,00 <u>134,78</u> -134,78	0,00 <u>134,77</u> -134,77	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
573300 Dorfgemeinschaftshaus	388,86 <u>1.444,92</u> -1.056,06	412,84 <u>2.318,89</u> -1.906,05	119,90 <u>1.269,68</u> -1.149,78	268,96 <u>1.083,64</u> -814,68	292,94 <u>2.142,72</u> -1.849,78	0,00 <u>775,71</u> -775,71
573310 Dorfgemeinschaftshaus	659,25 <u>3.069,15</u> -2.409,90	4.005,48 <u>3.761,35</u> 244,13	246,71 <u>4.015,32</u> -3.768,61	506,92 <u>1.504,55</u> -997,63	3.853,16 <u>2.148,26</u> 1.704,90	94,38 <u>2.774,86</u> -2.680,48
573500 Bauhof	0,00 <u>5.005,78</u> -5.005,78	0,00 <u>872,93</u> -872,93	0,00 <u>195,60</u> -195,60	0,00 <u>595,00</u> -595,00	0,00 <u>33.025,68</u> -33.025,68	0,00 <u>60.616,26</u> -60.616,26
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	34.809,12 <u>7.970,69</u> 26.838,43	34.990,63 <u>8.969,10</u> 26.021,53	29.390,92 <u>5.213,16</u> 24.177,76	32.174,42 <u>4.693,06</u> 27.481,36	46.905,15 <u>22.085,97</u> 24.819,18	32.816,39 <u>10.063,49</u> 22.752,90
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	1.415.483,90 <u>1.000.643,19</u> 414.840,71	1.326.338,83 <u>911.229,26</u> 415.109,57	1.109.046,40 <u>780.807,47</u> 328.238,93	1.420.651,13 <u>1.000.434,19</u> 420.216,94	1.315.334,97 <u>909.872,26</u> 405.462,71	1.106.930,98 <u>786.167,17</u> 320.763,81
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.861,00 <u>8.998,89</u> -6.137,89	4.600,00 <u>7.815,24</u> -3.215,24	16.585,29 <u>39.366,80</u> -22.781,51	-2.619.937,75 <u>-2.765.154,80</u> 145.217,05	-2.528.078,14 <u>-2.383.076,80</u> -145.001,34	-2.300.403,29 <u>-2.200.249,90</u> -100.153,39

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	802.073,07	740.100,00	804.752,36	-64.652,36	
		401100 Grundsteuer A	30.533,83	30.500,00	30.274,53	225,47	
		401200 Grundsteuer B	147.588,09	147.500,00	150.050,18	-2.550,18	
		401300 Gewerbesteuer	177.245,78	110.000,00	169.448,90	-59.448,90	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	338.727,00	349.200,00	345.122,00	4.078,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.818,00	12.500,00	12.474,00	26,00	
		403200 Hundesteuer	10.216,65	10.000,00	9.603,31	396,69	
		403400 Zweitwohnungssteuer	51.419,72	45.800,00	53.843,44	-8.043,44	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	34.524,00	34.600,00	33.936,00	664,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	584.207,55	632.900,00	672.789,56	-39.889,56	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	514.668,00	571.700,00	605.628,00	-33.928,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	5.071,81	5.000,00	5.103,44	-103,44	
		413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	4.324,52	0,00	0,00	0,00	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.774,39	500,00	3.684,29	-3.184,29	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	57.368,83	55.700,00	58.373,83	-2.673,83	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	279.389,07	261.200,00	270.951,92	-9.751,92	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	219.654,24	218.800,00	219.577,30	-777,30	
		432110 Erträge aus Stromlieferung	987,98	0,00	1.014,98	-1.014,98	
		436100 Zweckgebundene Abgaben	32.288,67	32.500,00	31.674,42	825,58	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	10.713,86	9.900,00	18.685,22	-8.785,22	
		438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	15.744,32	0,00	0,00	0,00	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.264,69	7.600,00	7.334,69	265,31	
		441100 Mieten und Pachten	7.264,69	7.500,00	7.264,69	235,31	
		442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	100,00	70,00	30,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	823.827,36	860.800,00	861.694,10	-894,10	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	797.335,21	815.300,00	856.591,90	-41.291,90	
		448210 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	3.047,35	1.000,00	5.102,20	-4.102,20	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	23.444,80	3.500,00	0,00	3.500,00	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	83.453,33	34.000,00	38.012,02	-4.012,02	
		451100 Konzessionsabgaben	34.387,14	33.900,00	37.686,92	-3.786,92	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	48.779,76	0,00	195,00	-195,00	
		456200 Säumniszuschläge	200,00	0,00	0,00	0,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	85,00	100,00	130,00	-30,00	
		459100 Sonstige Finanzerträge	1,43	0,00	0,10	-0,10	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= ordentliche Erträge	2.580.215,07	2.536.600,00	2.655.534,65	-118.934,65	
50	11	Personalaufwendungen	54.103,92	57.400,00	55.700,80	1.699,20	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	41.147,91	43.700,00	43.147,32	552,68	0,00
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.551,60	3.200,00	2.179,16	1.020,84	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamten und Beamte	1.464,52	1.600,00	1.574,36	25,64	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.939,89	8.900,00	8.799,96	100,04	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.083,88	182.100,00	98.644,92	83.455,08	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.365,49	25.300,00	18.144,32	7.155,68	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	40.077,06	31.000,00	25.878,40	5.121,60	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.323,11	1.000,00	807,55	192,45	0,00
		523100 Mieten und Pachten	2.420,48	2.600,00	2.420,48	179,52	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	84.065,29	101.400,00	33.034,76	68.365,24	0,00
		524110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.084,00	1.500,00	906,00	594,00	0,00
		525100 Haltung von Fahrzeugen	7.162,20	4.500,00	4.967,77	-467,77	0,00
		526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	351,29	400,00	438,55	-38,55	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.970,51	9.900,00	5.791,83	4.108,17	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.264,45	4.500,00	6.021,43	-1.521,43	0,00
		529110 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	233,83	-233,83	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	185.533,20	180.700,00	208.657,83	-27.957,83	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	155.265,89	150.400,00	178.390,76	-27.990,76	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	30.267,08	30.300,00	30.267,07	32,93	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	1.887.690,50	1.968.200,00	2.146.390,27	-178.190,27	0,00
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	149.249,73	152.000,00	178.035,34	-26.035,34	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	37.686,03	37.800,00	37.712,93	87,07	0,00
		531700 Zuschüsse an private Unternehmen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	787.625,48	788.300,00	928.098,81	-139.798,81	0,00
		532200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	16.488,00	8.800,00	15.050,00	-6.250,00	0,00
		537210 Kreisumlage	393.903,00	438.100,00	450.500,16	-12.400,16	0,00
		537220 Amtsumlage	287.835,59	320.000,00	302.896,89	17.103,11	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	213.002,67	221.300,00	232.196,14	-10.896,14	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	150.317,97	141.500,00	172.327,29	-30.827,29	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	13.464,76	14.500,00	11.982,98	2.517,02	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	593,00	1.000,00	867,00	133,00	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	968,10	1.100,00	1.019,28	80,72	0,00
		542910 Vermischte Ausgaben	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	9.983,06	6.300,00	10.189,71	-3.889,71	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	21.803,80	19.800,00	20.803,54	-1.003,54	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	2.101,04	2.800,00	2.012,98	787,02	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	86.647,32	80.800,00	97.738,91	-16.938,91	0,00
		545250 Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/GV	117,00	300,00	0,00	300,00	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	7.520,65	7.500,00	3.850,42	3.649,58	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	7.062,47	7.300,00	0,00	7.300,00	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	56,77	0,00	23,01	-23,01	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	0,00	0,00	23.839,46	-23.839,46	0,00
		17 = ordentliche Aufwendungen	2.445.729,47	2.529.900,00	2.681.721,11	-151.821,11	0,00
		18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	134.485,60	6.700,00	-26.186,46	32.886,46	
46	19	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	100,00	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.915,24	6.500,00	8.098,89	-1.598,89	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	6.915,24	6.400,00	7.746,89	-1.346,89	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	0,00	100,00	352,00	-252,00	0,00
		21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-6.915,24	-6.400,00	-8.098,89	1.698,89	
		22 = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	127.570,36	300,00	-34.285,35	34.585,35	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
		25 = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ¹ 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	127.570,36	300,00	-34.285,35	34.585,35	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.515,00	4.600,00	2.731,00	1.869,00
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	4.515,00	4.600,00	2.731,00	1.869,00
58	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.515,00	4.600,00	2.731,00	1.869,00
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	4.515,00	4.600,00	2.731,00	1.869,00
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	791.069,21	740.100,00	809.919,59	-69.819,59	
		601100 Grundsteuer A	30.533,83	30.500,00	29.733,04	766,96	
		601200 Grundsteuer B	147.452,03	147.500,00	149.819,18	-2.319,18	
		601300 Gewerbesteuer	179.705,31	110.000,00	163.429,29	-53.429,29	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	325.458,00	349.200,00	357.023,00	-7.823,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.818,00	12.500,00	12.474,00	26,00	
		603200 Hundesteuer	10.158,32	10.000,00	9.661,64	338,36	
		603400 Zweitwohnungssteuer	51.419,72	45.800,00	53.843,44	-8.043,44	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	34.524,00	34.600,00	33.936,00	664,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	524.064,33	576.700,00	610.731,44	-34.031,44	
		611100 Schlüsselzuweisungen	514.668,00	571.700,00	605.628,00	-33.928,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	5.071,81	5.000,00	5.103,44	-103,44	
		613120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	4.324,52	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	273.557,94	251.300,00	249.667,68	1.632,32	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	241.218,27	218.800,00	216.495,28	2.304,72	
		632110 Erträge aus Stromlieferung	51,00	0,00	1.497,98	-1.497,98	
		636100 Zweckgebundene Abgaben	32.288,67	32.500,00	31.674,42	825,58	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.264,69	7.600,00	7.334,69	265,31	
		641100 Mieten und Pachten	7.264,69	7.500,00	7.264,69	235,31	
		642100 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	70,00	30,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	821.429,25	860.800,00	878.623,38	-17.823,38	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	794.902,33	815.300,00	872.185,95	-56.885,95	
		648210 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	3.082,12	1.000,00	5.067,43	-4.067,43	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	23.444,80	3.500,00	1.370,00	2.130,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	31.764,57	33.900,00	37.723,02	-3.823,02	
		651100 Konzessionsabgaben	31.563,14	33.900,00	37.722,92	-3.822,92	
		656200 Säumniszuschläge	200,00	0,00	0,00	0,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	1,43	0,00	0,10	-0,10	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	85,00	200,00	130,00	70,00	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	85,00	100,00	130,00	-30,00	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.449.234,99	2.470.600,00	2.594.129,80	-123.529,80	
70	10	Personalauszahlungen	49.084,44	57.400,00	60.720,28	-3.320,28	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	37.294,85	43.700,00	47.000,38	-3.300,38	
		702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.322,39	3.200,00	2.408,37	791,63	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamten und Beamte	1.361,26	1.600,00	1.677,62	-77,62	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.105,94	8.900,00	9.633,91	-733,91	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	169.794,39	182.100,00	107.351,67	74.748,33	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.863,80	25.300,00	18.675,02	6.624,98	
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	46.059,12	31.000,00	25.397,73	5.602,27	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.898,06	1.000,00	1.127,65	-127,65	
		723100 Mieten und Pachten	2.420,48	2.600,00	2.420,48	179,52	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	77.714,67	101.400,00	41.451,53	59.948,47	
		724110 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	1.277,61	1.500,00	906,00	594,00	
		725100 Haltung von Fahrzeugen	7.637,49	4.500,00	4.818,34	-318,34	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	351,29	400,00	438,55	-38,55	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.878,62	9.900,00	5.961,11	3.938,89	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.693,25	4.500,00	5.921,43	-1.421,43	
		729110 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	233,83	-233,83	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.963,95	6.500,00	7.677,26	-1.177,26	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	6.963,95	6.400,00	7.325,26	-925,26	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	100,00	352,00	-252,00	
73	14	+ Transferauszahlungen	1.883.901,15	1.965.200,00	2.129.147,10	-163.947,10	
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	149.249,73	152.000,00	162.388,51	-10.388,51	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	37.686,03	37.800,00	37.512,93	287,07	
		731700 Zuschüsse an private Unternehmen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	785.193,13	785.300,00	926.911,47	-141.611,47	
		732200 Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	900,00	900,00	900,00	0,00	
		734100 Gewerbesteuerumlage	15.131,00	8.800,00	14.841,00	-6.041,00	
		737210 Kreisumlage	393.903,00	438.100,00	450.500,16	-12.400,16	
		737220 Amtsumlage	287.835,59	320.000,00	302.896,89	17.103,11	
		737230 Zusatzamtsumlage	213.002,67	221.300,00	232.196,14	-10.896,14	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	152.456,46	144.500,00	139.774,99	4.725,01	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.724,76	14.500,00	12.722,98	1.777,02	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	593,00	1.000,00	867,00	133,00	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	968,10	1.100,00	1.019,28	80,72	
		742910 Vermischte Ausgaben	0,00	100,00	0,00	100,00	
		743100 Geschäftsauszahlungen	9.872,36	6.300,00	8.947,08	-2.647,08	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	21.803,80	19.800,00	20.803,54	-1.003,54	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	3.193,06	2.800,00	1.104,60	1.695,40	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	80.278,70	80.800,00	86.699,72	-5.899,72	
		745250 Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/GV	294,30	300,00	117,00	183,00	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	8.461,09	7.500,00	6.412,15	1.087,85	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	14.267,29	10.300,00	1.081,64	9.218,36	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	2.262.200,39	2.355.700,00	2.444.671,30	-88.971,30	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	187.034,60	114.900,00	149.458,50	-34.558,50	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	27.994,39	14.500,00	25.742,95	-11.242,95	
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	14.500,00	0,00	14.500,00	
		681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	14.416,48	0,00	25.024,19	-25.024,19	
		681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	8.525,16	0,00	718,76	-718,76	
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	5.052,75	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	48.779,76	0,00	195,00	-195,00	
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	48.779,76	0,00	195,00	-195,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.154,00	0,00	0,00	0,00	
		688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.154,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	78.928,15	14.500,00	25.937,95	-11.437,95	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	151.000,00	0,00	151.000,00	
		781200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	151.000,00	0,00	151.000,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.396,89	0,00	1.167,17	-1.167,17	
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.396,89	0,00	1.167,17	-1.167,17	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.270,72	0,00	1.697,54	-1.697,54	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,- €)	654,50	0,00	1.425,03	-1.425,03	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 250,- bis 1.000,- €)	1.311,15	0,00	0,00	0,00	
		783300 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögens- gegenständen	1.305,07	0,00	272,51	-272,51	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	121.809,11	18.000,00	326.196,05	-308.196,05	
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	49.653,73	0,00	322.760,55	-322.760,55	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	18.676,94	0,00	3.435,50	-3.435,50	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	53.478,44	18.000,00	0,00	18.000,00	
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(= Zeilen 27 bis 33)	127.476,72	169.000,00	329.060,76	-160.060,76	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-48.548,57	-154.500,00	-303.122,81	148.622,81	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.263,64	0,00	0,00	0,00	
		772100 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	1.263,64	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	-1.263,64	0,00	0,00	0,00	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	137.222,39	-39.600,00	-153.664,31	114.064,31	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	38.518,00	38.600,00	38.518,00	82,00	
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	38.518,00	38.600,00	38.518,00	82,00	
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-38.518,00	-38.600,00	-38.518,00	-82,00	
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	98.704,39	-78.200,00	-192.182,31	113.982,31	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	98.704,39	-78.200,00	-192.182,31	113.982,31	

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgennante Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
		in EUR	
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	4.687.481,87	4.850.503,14
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.154,81	1.120,89
	1.2 Sachanlagen	4.683.393,06	4.846.448,25
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.085,50	82.238,53
021	1.2.1.1 Grünflächen	46.250,03	46.516,03
022	1.2.1.2 Ackerland	22.885,07	23.576,10
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	12.950,40	12.146,40
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	593.922,20	587.088,89
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	146,14	146,14
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	593.776,06	586.942,75
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	3.989.135,52	4.166.356,45
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	234.261,48	234.092,94
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.923.534,16	3.135.029,50
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	797.885,71	765.169,49
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	33.454,17	32.064,52
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	3.550,01	3.416,09
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.200,37	3.672,67
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.572,86	3.675,62
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.926,60	0,00
	1.3 Finanzanlagen	2.934,00	2.934,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.934,00	2.934,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	864.576,96	769.496,07
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	115.054,82	212.156,24
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.909,23	3.927,57
1692	2.2.2.1 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
	2.2.2.2 Forderung aus Steuervorgängen	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	77.949,21	60.883,93
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	25.196,38	147.344,74
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
180-184	2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. Amt (liquide Mittel)	749.522,14	557.339,83
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	621.156,03	590.301,39
	BILANZSUMME AKTIVA	6.173.214,86	6.210.300,60

	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	1.913.866,60	1.879.581,25
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.634.533,39	1.634.533,39
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	151.762,85	279.333,21
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	127.570,36	-34.285,35
	2. Sonderposten	3.656.573,27	3.747.560,70
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	61.859,80	58.894,27
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	1.045.552,45	1.134.351,17
	2.3 für Beiträge	2.504.084,55	2.485.399,33
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	575.639,02	556.953,80
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	1.928.445,53	1.928.445,53
234	2.4 für Gebührenausschlag	45.076,47	68.915,93
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
251	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	599.860,56	583.158,65
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	487.508,00	448.990,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	487.508,00	448.990,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	107.497,90	115.857,18
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.854,66	18.311,47
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	4.854,66	18.311,47
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.914,43	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	6.173.214,86	6.210.300,60

Anhang zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Hasselberg

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2023 der Gemeinde Hasselberg wurde nach den Regeln der Doppik aufgestellt. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres ist nach § 44 GemHVO – Doppik ein Jahresabschluss zu erstellen.

In dem Anhang zum Jahresabschluss gem. § 44 Abs. 1 Nr. 5 i.V.m. § 51 GemHVO – Doppik sind die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Dieser Anhang bezieht sich auf die Schlussbilanz 2023. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2022 erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2014 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte ausschließlich nach den Maßgaben des § 41 GemHVO – Doppik zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Werte der abnutzbaren Anlagegüter wurden, entsprechend ihrer Nutzungsdauer gemäß den Vorgaben der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibung) vom 08.01.2014, um die planmäßige, lineare Abschreibung gem. § 43 GemHVO - Doppik reduziert.

Weiterhin bildet die Bewertungsrichtlinie für die Eröffnungs- und Folgebilanzen der Gemeinden im Amt Geltinger Bucht und des Amtes Geltinger Bucht die Grundlage für die Bilanzierung und Bewertung des Anlagevermögens.

Abweichungen von diesem Grundsatz werden ggf. zu den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Erläuterung der wertveränderten Bilanzpositionen

(Die Nummerierung bezieht sich auf die fortlaufenden Bilanzpositionen)

Aktiva

Auf der Aktiv-Seite der Bilanz werden die Vermögensgegenstände der Gemeinde dargestellt. Die Bilanzsumme der Aktiva beträgt insgesamt 6.210.300,60 € und hat sich somit gegenüber 2022 um 37.085,74 € erhöht.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 4.850.503,14 €

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand zum 01.01.2023	1.154,81 €
Zugang (Software Microsoft Office Kläranlage)	272,51 €
Abschreibungen	- 306,43 €
Stand zum 31.12.2023	1.120,89 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Stand zum 01.01.2023	46.250,03 €
<u>Zugang (Umbuchungen, Fortführungsmitteilungen)</u>	<u>266,00 €</u>
Stand zum 31.12.2023	46.516,03 €

1.2.1.2 Ackerland

Stand zum 01.01.2023	22.885,07 €
<u>Zugang (Umbuchungen, Fortführungsmitteilungen)</u>	<u>691,03 €</u>
Stand zum 31.12.2023	23.576,10 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand zum 01.01.2023	12.950,40 €
<u>Abgang (Umbuchungen, Fortführungsmitteilungen)</u>	<u>- 804,00 €</u>
Stand zum 31.12.2023	12.146,40 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2023	593.776,06 €
Zugang (Grundstückskauf, Pultdachhalle, PV-Anlage)	10.963,55 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 17.796,86 €</u>
Stand zum 31.12.2023	586.942,75 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2023	234.261,48 €
<u>Abgang (Umbuchungen, Fortführungsmitteilungen)</u>	<u>- 168,54 €</u>
Stand zum 31.12.2023	234.092,94 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 01.01.2023	2.923.534,16 €
Zugang (Tauchmotorpumpen, Rotationstauchkörper, Kanalkataster)	333.693,05 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 122.197,71 €</u>
Stand zum 31.12.2023	3.135.029,50 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2023	797.885,71 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 32.716,22 €</u>
Stand zum 31.12.2023	765.169,49 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2023	33.454,17 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 1.389,65 €</u>
Stand zum 31.12.2023	32.064,52 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund

Stand zum 01.01.2023	3.550,01 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 133,92 €</u>
Stand zum 31.12.2023	3.416,09 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2023	3.200,37 €
Zugang (Scheuersaugmaschine)	1.425,03 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 952,73 €</u>
Stand zum 31.12.2023	3.672,67 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2023	6.572,86 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 2.897,24 €</u>
Stand zum 31.12.2023	3.675,62 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2023	4.926,60 €
Zugang (Rotationstauchkörper)	325.330,95 €
<u>Abgang (Rotationstauchkörper, Kanalkataster)</u>	<u>- 330.257,55 €</u>
Stand zum 31.12.2023	0,00 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 769.496,07 €

Zum Umlaufvermögen gehören die Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft in der Gemeinde verbleiben und den Zwecken der Kommune dienen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Hasselberg hat zum 31.12.2023 bilanzierte Forderungen in Höhe von 212.156,24 €. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigefügt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2023	749.522,14 €
<u>Veränderung</u>	<u>- 192.182,31 €</u>
Stand zum 31.12.2023	557.339,83 €

Das Amt Geltinger Bucht führt die Kassengeschäfte der amtsangehörigen Gemeinden. Aus diesem Grund werden die liquiden Mittel der Gemeinden seit dem 01.01.2016 im Kassenbestand des Amtes geführt und in den Gemeinden als Forderung gegenüber dem Amt ausgewiesen. Durch den Ausweis dieser Forderung in dem Konto 612100.185100 wird der Bestand weiterhin unter den liquiden Mitteln bilanziert.

Eine detaillierte Erläuterung zur Veränderung der liquiden Mittel (Forderungen gegenüber dem Amt) der Gemeinde Hasselberg im Bilanzzeitraum 2023 kann ebenfalls dem Lagebericht entnommen werden.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen. Die aktive Rechnungsabgrenzung ist eine Leistungsforderung. Sie entsteht, wenn ein Aufwand des Folgejahres bereits eine Auszahlung im laufenden Jahr bewirkt hat.

Weiterhin sind gem. § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in dieser Position abzubilden.

Stand zum 01.01.2023	621.156,03 €
Abgang (Auflösung RAP aus Vorjahr)	- 587,57 €
<u>Abschreibung / Auflösung geleistete Investitionszuwendungen</u>	<u>- 30.267,07 €</u>
Stand zum 31.12.2023	590.301,39 €

Passiva

Auf der Passiv-Seite der Bilanz wird das Kapital (Eigen- und Fremdkapital) der Gemeinde nachgewiesen.

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 6.210.300,60 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 1.879.581,25 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2022 um 34.285,35 € verringert.

.

Das kommunale Eigenkapital der Gemeinde Hasselberg setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	1.634.533,39 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	279.333,21 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	- 34.285,35 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 3.747.560,70 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2023	61.859,80 €
Zugang (Rotationstauchkörper)	718,76 €
<u>Auflösungen</u>	- 3.684,29 €
Stand zum 31.12.2023	58.894,27 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2023	1.045.552,45 €
Zugang (Rotationstauchkörper, Microsoft Office)	147.172,55 €
<u>Auflösungen</u>	- 58.373,83 €
Stand zum 31.12.2023	1.134.351,17 €

2.3 Beiträge**2.3.1 Aufzulösende Beiträge**

Stand zum 01.01.2023	575.639,02 €
<u>Auflösung</u>	- 18.685,22 €
Stand zum 31.12.2023	556.953,80 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2023	45.076,47 €
<u>Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung)</u>	23.839,46 €
Stand zum 31.12.2023	68.915,93 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Hasselberg hat zum 31.12.2023 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 583.158,65 €, hiervon sind 448.990,00 € Verbindlichkeiten für Kredite.

Details zu diesen Summen können dem Verbindlichkeitsspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 erläutert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Stand zum 01.01.2023	2.914,43 €
<u>Abgang (Auflösung RAP aus Vorjahr)</u>	<u>- 2.914,43 €</u>
Stand zum 31.12.2023	0,00 €

Sonstiges und Anlagen

Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beigelegt:

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitenspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,

Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Hasselberg, 26.03.2024

Ernst-Wilhelm Greggersen
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2023

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	2.000	3.089,90	1.089,90	Diverse Alters- und Ehejubiläen; Verabschiedung ehem. Bürgermeister Franke
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.500	4.377,34	877,34	Renovierung Schulungsraum, Reparatur Heizungsanlage
126000	527100	Brandschutz	Ausstattung / Verbrauchsmittel	300	424,92	124,92	Waschbürsten *
272100	545700	Büchereien	Kostenanteil Fahrbücherei	3.200	3.259,92	59,92	Abrechnung Büchereiverein 2023 *
281100	529110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Aufwendungen für Veranstaltungen	0	233,83	233,83	Verzehr Fahrrad-Veranstaltungen; Erstellung Flyer Veranstaltungskalender *
281100	531800	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschüsse an Vereine/Verbände	300	300,13	0,13	Geringfügige Überschreitung *
362200	531800	Kinder- und Jugendberufshilfe	Zuschüsse für Kinder- und Jugendberufshilfe	400	707,00	307,00	Bezuschussung diverser Freizeitmaßnahmen *
365100	531200	Kindertagesstätten	Kita-Kosten-Anteile an Gemeinden / GV	152.000	178.035,34	26.035,34	Wohnsitzanteile zur Kita-Finanzierung (50 Kinder)
365100	531800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	784.300	925.604,34	141.304,34	Betriebskostenzuschuss Evang. Kita Kieholm
511100	543100	Orts- und Regionalplanung	Geschäftsaufwendungen	1.000	3.786,41	2.786,41	Standortanalyse Freiflächen-Photovoltaik
532100	545700	Gasversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	590,50	590,50	Abrechnung / Rückzahlung Konzessionsabgabe Gas 2022 *
538100	522100	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung Rohrnetz	12.000	12.472,08	472,08	Reparatur Verteilerkasten Pumpstation Wormshöft *
538100	527100	Abwasserbeseitigung	Geräte / Ausstattung	500	1.669,92	1.169,92	Einrichtung Werkstatt Kläranlage
538100	544100	Abwasserbeseitigung	Abwasserabgabe	18.600	20.038,23	1.438,23	Festsetzung durch Land SH
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	80.800	97.738,91	16.938,91	Abrechnung Einsatzzeiten Abwasserteam 2023
541100	503200	Gemeindestraßen	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.400	8.444,16	44,16	Personalkosten *
541100	521100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	200	3.697,65	3.497,65	Instandsetzung Bushaltestelle Kieholm
541100	525100	Gemeindestraßen	Haltung von Fahrzeugen	4.500	4.967,77	467,77	Kraftstoff & Reparaturen Gemeindetrecker *
541100	526100	Gemeindestraßen	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	400	438,55	38,55	Gesichts-/Gehörschutz Gemeindearbeiter *
541100	527100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	1.600	2.158,94	558,94	Diverse Schilder & Material für Bauhof *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
552100	531300	Wasserläufe, Wasserbau	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.500	1.501,19	1,19	Geringfügige Überschreitung *
561000	543100	Umweltschutzmaßnahmen	Geschäftsaufwendungen	0	1.763,15	1.763,15	Jahresbeitrag Klimaschutzregion
573300	521100	Dorfgemeinschaftshaus Gundelsby	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	300	352,46	52,46	Abrechnung Arbeitszeiten Abwasserteam 2023 *
575100	529100	Förderung des Fremdenverkehrs	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.000	2.624,75	624,75	Flyer Gemeinde Hasselberg
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	8.800	15.050,00	6.250,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahmen
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	438.100	450.500,16	12.400,16	Erhöhte Umlagegrundlage (Finanzkraft der Gemeinde)
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	221.300	232.196,14	10.896,14	Festsetzung gem. Nachtragshaushalt Amt Geltinger Bucht
612100	551700	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	6.400	7.746,89	1.346,89	Darlehenszinsen (Ende der Zinsbindung)
612100	559200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachforderungen	100	352,00	252,00	Verzinsung Gewerbesteuer-Rückzahlung *
				1.752.500	1.984.122,58	231.622,58	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 600,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2023

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
111000	703100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	1.600	1.677,62	77,62	Auszahlung Sozialversicherungsbeitrag 12/2022 *
111000	729100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	2.000	2.989,90	989,90	Diverse Alters- und Ehejubiläen; Verabschiedung ehem. Bürgermeister Franke
126000	721100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.500	4.488,07	988,07	Renovierung Schulungsraum, Reparatur Heizungsanlage
126000	727100	Brandschutz	Ausstattung / Verbrauchsmittel	300	424,92	124,92	Waschbürsten *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
126000	783100	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	1.425,03	1.425,03	Scheuer-Saug-Maschine
272100	745700	Büchereien	Kostenanteil Fahrbücherei	3.200	3.259,92	59,92	Abrechnung Büchereiverein 2023 *
281100	729110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0	233,83	233,83	Verzehr Fahrrad-Veranstaltungen; Erstellung Flyer Veranstaltungskalender *
281100	731800	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschüsse an Vereine/Verbände	300	300,13	0,13	Geringfügige Überschreitung *
362200	731800	Kinder- und Jugenderholung	Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	400	707,00	307,00	Bezuschussung diverser Freizeitmaßnahmen *
365100	731200	Kindertagesstätten	Zuweisungen an Gemeinden/ GV	152.000	162.388,51	10.388,51	Wohnsitzanteile zur Kita-Finanzierung (50 Kinder)
365100	731800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten	784.300	925.604,34	141.304,34	Betriebskostenzuschuss Evang. Kita Kieholm
511100	743100	Orts- und Regionalplanung	Geschäftsauszahlungen	1.000	2.411,36	1.411,36	Standortanalyse Freiflächen-Photovoltaik
522400	782100	Sonstige eigene Grundstücke	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	572,17	572,17	Nebenkosten Grundstückskaufverträge aus 2022 (Drecht, u.a.) *
532100	745700	Gasversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	590,50	590,50	Abrechnung / Rückzahlung Konzessionsabgabe Gas 2022 *
538100	722100	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung Rohrnetz	12.000	12.882,01	882,01	Reparatur Verteilerkasten Pumpstation Wormshöft
538100	727100	Abwasserbeseitigung	Geräte / Ausstattung	500	1.669,92	1.169,92	Einrichtung Werkstatt Kläranlage
538100	744100	Abwasserbeseitigung	Abwasserabgabe	18.600	20.038,23	1.438,23	Festsetzung durch Land SH
538100	745210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	80.800	86.699,72	5.899,72	Auszahlung Abrechnung Einsatzzeiten Abwasserteam 2022
538100	783300	Abwasserbeseitigung	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	272,51	272,51	MS-Office-Paket Kläranlage *
538100	785100	Abwasserbeseitigung	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	322.760,55	322.760,55	Erneuerung Tropfkörper Kläranlage
538100	785200	Abwasserbeseitigung	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	3.435,50	3.435,50	Erneuerung Tauschpumpe für Rohrnetz
541100	701200	Gemeindestraßen	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	42.000	45.608,08	3.608,08	Personalkosten
541100	703200	Gemeindestraßen	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.400	9.248,41	848,41	Personalkosten

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
541100	721100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	200	3.697,65	3.497,65	Instandsetzung Bushaltestelle Kieholm
541100	722110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	1.000	1.127,65	127,65	Auszahlung Abrechnung Einsatzzeiten Abwasserteam 2022
541100	725100	Gemeindestraßen	Haltung von Fahrzeugen	4.500	4.818,34	318,34	Kraftstoff & Reparaturen Gemeindetrecker *
541100	726100	Gemeindestraßen	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	400	438,55	38,55	Gesichts-/Gehörschutz Gemeindearbeiter *
541100	727100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	1.600	2.094,65	494,65	Diverse Schilder & Material für Bauhof *
561000	743100	Umweltschutzmaßnahmen	Geschäftsauszahlungen	0	1.763,15	1.763,15	Jahresbeitrag Klimaschutzregion
573300	743100	Dorfgemeinschaftshaus Gundelsby	Geschäftsauszahlungen	500	520,90	20,90	Auszahlung Abrechnung Einsatzzeiten Abwasserteam 2022 *
573500	782100	Bauhof	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	595,00	595,00	Berichtigung Statik Bauhof
575100	729100	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.000	2.624,75	624,75	Flyer Gemeinde Hasselberg
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	8.800	14.841,00	6.041,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahmen
611100	737210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	438.100	450.500,16	12.400,16	Erhöhte Umlagegrundlage (Finanzkraft der Gemeinde)
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	221.300	232.196,14	10.896,14	Festsetzung gem. Nachtragshaushalt Amt Geltinger Bucht
612100	751700	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	6.400	7.325,26	925,26	Darlehenszinsen (Ende der Zinsbindung)
612100	759200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachzahlungen	100	352,00	252,00	Verzinsung Gewerbesteuer-Rückzahlung *
				1.795.800	2.332.583,43	536.783,43	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 600,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Hasselberg

Allgemeines

Dem Jahresabschluss der Gemeinde ist gem. § 41 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. § 52 GemHVO-Doppik schreibt vor, dass ein Lagebericht so zu fassen ist, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten.

Vermögenslage

	31.12.2022	31.12.2023
1. Anlagevermögen	4.687.481,87 €	4.850.503,14 €
2. Umlaufvermögen	864.576,96 €	769.496,07 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	621.156,03 €	590.301,39 €
Gesamt Aktiva	6.173.214,86 €	6.210.300,60 €

Die Erhöhung des Anlagevermögens der Gemeinde Hasselberg um 163.021,27 € resultiert im Wesentlichen aus der Neuerung des Tropfkörpers in der Kläranlage Ewersholz sowie weiterer Investitionen (u.a. Fertigstellung PV-Anlage Kläranlage, Kanalkataster). Negativ entgegen wirken die planmäßigen Abschreibungen der vorhandenen Inventargüter.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2023 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 212.156,24 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen weitestgehend ausgeglichen. Derzeit noch bestehende öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 630,84 € werden weiterhin von der Amtskasse verfolgt.

Die ebenfalls im Umlaufvermögen bilanzierten liquiden Mittel der Gemeinde werden im Abschnitt Finanzlage erläutert.

Sämtliche Einrichtungen zu denen die Gemeinde Hasselberg Zuweisungen gewährt hat, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert sind, werden weiterhin von den Zuwendungsempfängern betrieben.

	31.12.2022	31.12.2023
1. Eigenkapital	1.913.866,60 €	1.879.581,25 €
1.1. Allgemeine Rücklage	1.634.533,39 €	1.634.533,39 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnismrücklage	151.762,85 €	279.333,21 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	127.570,36 €	-34.285,35 €
2. Sonderposten	3.656.573,27 €	3.747.560,70 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	599.860,56 €	583.158,65 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.914,43 €	0,00 €
Gesamt Passiva	6.173.214,86 €	6.210.300,60 €

Der Jahresüberschuss 2022 von 127.570,36 € wurde zur Ergebnismrücklage gebucht, deren Bestand sich dadurch auf 279.333,21 € erhöht hat.

Der Jahresfehlbetrag 2023 kann im Folgejahr gegen die Ergebnismrücklage gebucht werden, was zur Folge hat, dass sich diese auf 245.045,61 € (14,99 % der Allgemeinen Rücklage) reduziert.

Der Gesamtbestand der Sonderposten erhöht sich durch die Investitionszuweisungen der Gemeinden Kronsgaard und Rabel zur Tropfkörperanlage im Klärwerk sowie die Erhöhung des Bestandes „Sonderposten Gebührenaussgleich für die Abwasserbeseitigung“ i.H.v. 23.839,46 €. Negativ wirken sich hier die planmäßigen Auflösungen der erhaltenen Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge aus.

Die bilanzierten Verbindlichkeiten der Gemeinde beruhen auf Zahlungsfälligkeiten nach dem Bilanzstichtag und wurden, mit Ausnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zwischenzeitlich durch Auszahlungen beglichen.

Schuldenlage

	31.12.2022	31.12.2023
Verbindlichkeiten aus Krediten	487.508,00 €	448.990,00 €

Zum Bilanzstichtag besteht noch ein Kredit (29.750,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2030 zur Finanzierung des Ausbaus der Strandpromenade, ein Kredit (206.740,00 €) mit einer Laufzeit bis 05 / 2033 zur Finanzierung des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses sowie ein Kredit über 212.500,00 € mit einer Laufzeit bis 12 / 2040 zur Finanzierung des Eigenanteils am Ausbau des Radweges an der K111.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Erträge				
Steuern	802.073,07 €	740.100 €	804.752,36 €	64.652,36 €
Zuwendungen	584.207,55 €	632.900 €	672.789,56 €	39.889,56 €
Umlagen	823.827,36 €	860.800 €	861.694,10 €	894,10 €
Gebühren u.ä. Entgelte	286.653,76 €	268.800 €	278.286,61 €	9.486,61 €
Sonstige Erträge	83.453,33 €	34.000 €	38.012,02 €	4.012,02 €
Finanzerträge	0,00 €	100 €	0,00 €	-100,00 €
Summe aller Erträge	2.580.215,07 €	2.536.700 €	2.655.534,65 €	118.834,65 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	54.103,92 €	57.400 €	55.700,80 €	-1.699,20 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	168.083,88 €	182.100 €	98.644,92 €	-83.455,08 €
Transferleistungen	1.887.690,50 €	1.968.200 €	2.146.390,27 €	178.190,27 €
Abschreibungen	185.533,20 €	180.700 €	208.657,83 €	27.957,83 €
Sonstige Aufwendungen	150.317,97 €	141.500,00 €	172.327,29 €	30.827,29 €
Finanzaufwendungen	6.915,24 €	6.500,00 €	8.098,89 €	1.598,89 €
Summe aller Aufwendungen	2.452.644,71 €	2.536.400 €	2.689.820,00 €	153.420,00 €

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2023 hat die Gemeinde Hasselberg einen Haushaltsüberschuss i.H.v. 300,00 € eingeplant. Trotz höherer Erträge, vor allem aus Steuereinnahmen und Zuweisungen, konnte ein Fehlbetrag i.H.v. 34.285,35 € nicht abgewendet werden, da sich auch die Aufwendungen (u.a. Transferaufwendungen für Kita) stark erhöht haben.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2022		749.522,14 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.594.129,80 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.444.671,30 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		149.458,50 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.937,95 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	329.060,76 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-303.122,81 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	38.518,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-38.518,00 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2023		557.339,83 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (114.900,- €) mit 149.458,50 € höher aus.

Der fortgeschriebene Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten war in der Planung des Haushaltes 2023 mit -154.500,- € eingeplant. Da die Zuweisung der Gemeinden Kronsgaard und Rabel zu den Maßnahmen an der Kläranlage erst im Folgejahr abgewickelt wird, ist der ausgewiesene Saldo mit -303.122,81 € deutlich höher.

Unter den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen, wie geplant, nachgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum Bilanzstichtag um 192.182,31 € reduziert.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Hasselberg hat das Bilanzjahr 2023 mit einem Fehlbetrag i.H.v. 34.285,35 € abgeschlossen. Wird dieser Fehlbetrag im Folgejahr gegen die Ergebnistrücklage gebucht, reduziert sich diese auf 245.045,61 € und beträgt somit 14,99 % der Allgemeinen Rücklage.

Aufgrund der positiven Jahresabschlüsse der vergangenen Jahre kann die Gemeinde Hasselberg dieses negative Ergebnis kompensieren, dennoch sollte die weitere Entwicklung im Rahmen der folgenden Haushaltsplanungen genauestens beobachtet werden, um bei anhaltendem Trend rechtzeitig geeignete Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen zu planen.

Hasselberg, 03.04.2024

Ernst-Wilhelm Greggersen
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Hasselberg

Der Finanzausschuss (gleichzeitig Ausschuss zur Prüfung des Jahresabschlusses) der Gemeinde Hasselberg hat am 10.06.2024 den gemäß § 91 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2023 nebst Lagebericht geprüft.

Sämtliche für die Prüfung erforderlichen Unterlagen wurden von der Verwaltung uneingeschränkt zur Verfügung gestellt. Die Prüfung erfolgte nach pflichtgemäßem Ermessen des Ausschusses stichprobenartig.

Die Prüfung bezog sich auf die Richtig- und Vollständigkeit der nach GemHVO-Doppik erforderlichen Unterlagen des Jahresabschlusses insbesondere in Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen, der Bilanz sowie des Anhangs und des Lageberichtes.

Der Umfang der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurde geprüft.

Die Zahlungsanordnungen für die Finanzbuchhaltung nebst anliegenden Rechnungsbelegen wurden stichprobenartig kontrolliert.

Nach der Prüfung wurde durch den Prüfungsausschuss festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2023 eingehalten im Wesentlichen worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Die Gemeindevertretung hat bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über den Jahresabschluss zu beschließen. Eine entsprechende Beschlussempfehlung wird der Gemeindevertretung zu ihrer nächsten Sitzung vorgelegt.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Hasselberg.

Der Gemeindevertretung Hasselberg wird empfohlen, den Jahresabschluss 2023 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche, 10.06.2024

Die Mitglieder des Finanzausschusses der Gemeinde Hasselberg



Thomas Boysen,
Vorsitzender



Elisabeth Frahm



Andrea Meusel