

Vorlageart: Vorlage
Vorlagennummer: 2024-03GV-294
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich

Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2023

Datum: 17.10.2024
Federführung: Finanzabteilung
Sachbearbeitung: Hauke Scharf

Beratungsfolge	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Gemeindevertretung der Gemeinde Gelting (Beratung und Beschluss)	25.11.2024	Ö

Sachverhalt

Die Gemeinde Gelting 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 Ausschuss zur Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde hat gem. § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen. Diese Prüfung hat am 16.10.2024 stattgefunden.

Der Ausschuss zur Prüfung des Jahresabschlusses hat das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammengefasst.

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

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Finanzielle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen vorhanden Ja: Nein:

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Gelting 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 Jahresüberschuss in Höhe von 423.155,18 € wird im Haushaltsjahr 2024 zur Ergebnistrücklage gebucht.

Anlage/n

1 - Auszug aus dem Jahresabschluss 2023 (öffentlich)



Auszug aus dem

Jahresabschluss

der

Gemeinde Gelting

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 33.896,04 -33.896,04	0,00 32.933,16 -32.933,16	0,00 30.174,74 -30.174,74	0,00 34.141,41 -34.141,41	0,00 30.227,52 -30.227,52	0,00 30.827,77 -30.827,77
111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten	3.718,10 21.668,39 -17.950,29	2.329,20 14.472,52 -12.143,32	8,61 11.577,85 -11.569,24	3.718,10 21.777,20 -18.059,10	2.329,20 14.322,04 -11.992,84	8,61 10.853,67 -10.845,06
121200 Wahlen	0,00 534,00 -534,00	0,00 388,07 -388,07	0,00 238,30 -238,30	0,00 534,00 -534,00	0,00 388,07 -388,07	0,00 238,30 -238,30
126000 Brandschutz	3.892,79 27.682,41 -23.789,62	1.199,47 24.055,52 -22.856,05	428,63 14.804,72 -14.376,09	8.112,61 19.065,55 -10.952,94	100,00 262.058,68 -261.958,68	100,00 122.845,23 -122.745,23
272100 Büchereien	0,00 4.788,52 -4.788,52	0,00 4.447,38 -4.447,38	0,00 4.355,72 -4.355,72	0,00 4.402,38 -4.402,38	0,00 4.310,72 -4.310,72	0,00 4.285,89 -4.285,89
281100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00 2.060,87 -2.060,87	0,00 6.621,23 -6.621,23	0,00 1.566,48 -1.566,48	0,00 3.462,29 -3.462,29	0,00 6.439,33 -6.439,33	0,00 1.592,80 -1.592,80
315100 Soziale Einrichtungen für Ältere	0,00 0,00 0,00	546,17 650,00 -103,83	0,00 0,00 0,00	546,17 650,00 -103,83	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
315200 Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	0,00 2.906,77 -2.906,77	0,00 6.190,40 -6.190,40	0,00 6.964,14 -6.964,14	0,00 2.648,68 -2.648,68	0,00 6.679,94 -6.679,94	0,00 6.876,63 -6.876,63
331100 Förderung von Trägern	0,00 2.800,85 -2.800,85	0,00 2.007,93 -2.007,93	0,00 2.293,45 -2.293,45	0,00 2.800,85 -2.800,85	0,00 2.007,93 -2.007,93	0,00 2.293,45 -2.293,45
362200 Kinder- und Jugendberufshilfe	0,00 3.181,50 -3.181,50	0,00 1.816,50 -1.816,50	0,00 828,83 -828,83	0,00 3.181,50 -3.181,50	0,00 1.816,50 -1.816,50	0,00 828,83 -828,83
362500 Sonstige Jugendarbeit	11.740,66 27.968,04 -16.227,38	12.554,68 30.455,43 -17.900,75	13.277,50 29.085,44 -15.807,94	0,00 37.594,19 -37.594,19	25.832,18 30.455,43 -4.623,25	13.539,83 29.085,44 -15.545,61
365100 Kindertagesstätten	1.063.662,33 1.375.179,33 -311.517,00	985.245,41 1.242.342,17 -257.096,76	938.847,36 1.264.173,51 -325.326,15	1.063.662,33 1.339.165,68 -275.503,35	985.245,41 1.103.097,28 -117.851,87	938.847,36 1.256.788,90 -317.941,54
418100 Kneipp- und Gesundheitsförderung	0,00 2.308,12 -2.308,12	0,00 2.269,94 -2.269,94	0,00 2.339,43 -2.339,43	0,00 2.308,12 -2.308,12	0,00 2.269,94 -2.269,94	0,00 2.339,43 -2.339,43
421100 Allgemeine Förderung des Sports	0,00 10.374,50 -10.374,50	0,00 10.374,50 -10.374,50	0,00 11.131,22 -11.131,22	0,00 10.374,50 -10.374,50	0,00 10.374,50 -10.374,50	0,00 10.374,50 -10.374,50
424100 Eigene Sportstätten	67.787,05 86.025,18 -18.238,13	27.881,82 49.152,99 -21.271,17	10.220,16 11.174,08 -953,92	85,12 894.950,65 -894.865,53	730.605,13 254.143,34 476.461,79	101.700,00 505.830,11 -404.130,11
511100 Orts- und Regionalplanung	0,00 0,00 0,00	0,00 2.101,99 -2.101,99	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 2.101,99 -2.101,99	0,00 0,00 0,00
522200 Mietwohnungen Fasanenweg	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-1.800,03 874,18 -2.674,21	0,00 0,00 0,00	0,00 -118,52 118,52	-1.800,03 785,11 -2.585,14
522210 Mietwohnungen Schule Gelting	497,32 2.286,53 -1.789,21	2.253,46 5.298,67 -3.045,21	4.084,00 6.981,99 -2.897,99	473,25 -526,06 999,31	125,58 6.147,80 -6.022,22	5.093,01 5.935,80 -842,79
522300 Wohnungsbauförderung	575,75 0,00 575,75	472,50 0,00 472,50	483,04 0,00 483,04	1.271,23 0,00 1.271,23	1.183,78 0,00 1.183,78	1.180,30 0,00 1.180,30
522400 Sonstige eigene Grundstücke	7.860,48 1.331,73 6.528,75	93.759,27 10.526,96 83.232,31	145.194,77 73.724,08 71.470,69	13.665,48 509,15 13.156,33	87.954,27 509,15 87.445,12	145.294,77 1.091,19 144.203,58
531100 Elektrizitätsversorgung	69.021,83 0,00 69.021,83	62.760,00 3.095,31 59.664,69	70.005,00 1.239,62 68.765,38	68.675,83 0,00 68.675,83	57.530,00 3.095,31 54.434,69	70.005,00 1.239,62 68.765,38
532100 Gasversorgung	7.376,04 0,00 7.376,04	6.076,97 0,00 6.076,97	5.810,00 520,76 5.289,24	7.315,04 0,00 7.315,04	5.611,97 0,00 5.611,97	5.810,00 520,76 5.289,24
534100 Fernwärmeversorgung	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64	1.431,64 0,00 1.431,64

Produktübersicht	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung		
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
	Erträge J. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen J. Auszahlungen = Saldo		
534200 Wärmeversorgung Norderholm	19.204,71 <u>31.832,31</u> -12.627,60	15.325,75 <u>29.197,11</u> -13.871,36	15.341,24 <u>28.143,00</u> -12.801,76	960,00 <u>19.906,48</u> -18.946,48	5.417,10 <u>15.113,42</u> -9.696,32	3.994,39 <u>13.632,63</u> -9.638,24
537100 Fäkalienabfuhr	2.333,46 <u>1.819,06</u> 514,40	60.613,22 <u>89.522,60</u> -28.909,38	1.497,65 <u>1.387,82</u> 109,83	3.232,47 <u>9.671,25</u> -6.438,78	59.714,01 <u>81.412,07</u> -21.698,06	1.497,65 <u>5.813,24</u> -4.315,59
538100 Zentralkanalisation Gelting	402.975,88 <u>402.975,88</u> 0,00	388.322,47 <u>388.322,47</u> 0,00	457.991,60 <u>457.991,60</u> 0,00	347.359,27 <u>282.326,52</u> 65.032,75	397.988,71 <u>179.575,70</u> 218.413,01	395.760,15 <u>226.530,36</u> 169.229,79
538110 Gebietskläranlage "An de Diek"	9.613,00 <u>9.613,00</u> 0,00	11.605,36 <u>11.605,36</u> 0,00	9.694,52 <u>9.694,52</u> 0,00	8.905,48 <u>7.090,08</u> 1.815,40	10.296,80 <u>10.755,60</u> -458,80	9.178,08 <u>4.852,52</u> 4.325,56
538120 Teichanlage "Stenderup"	5.586,30 <u>7.988,10</u> -2.401,80	5.050,76 <u>4.124,51</u> 926,25	5.035,80 <u>5.260,06</u> -224,26	4.766,08 <u>122.827,46</u> -118.061,38	4.851,44 <u>2.590,51</u> 2.260,93	4.269,54 <u>5.240,30</u> -970,76
538130 Gebietskläranlage "Lehbek"	5.316,70 <u>5.687,05</u> -370,35	7.357,72 <u>7.753,74</u> -396,02	6.084,17 <u>6.084,17</u> 0,00	3.771,90 <u>4.826,98</u> -1.055,08	5.754,42 <u>6.842,41</u> -1.087,99	5.909,91 <u>4.676,19</u> 1.233,72
538140 Teichanlage "Fasanenweg"	3.445,56 <u>3.735,16</u> -289,60	4.450,77 <u>5.156,30</u> -705,53	4.176,90 <u>5.906,95</u> -1.730,05	3.670,47 <u>3.585,67</u> 84,80	5.013,81 <u>3.193,39</u> 1.820,42	3.612,12 <u>4.579,97</u> -967,85
538200 Öffentliche Toiletten	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>13.568,11</u> -13.568,11	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
541100 Gemeindestraßen	96.544,67 <u>532.437,36</u> -435.892,69	98.584,70 <u>570.108,75</u> -471.524,05	96.324,67 <u>510.182,03</u> -413.857,36	26.194,75 <u>663.211,70</u> -637.016,95	14.201,50 <u>554.366,90</u> -540.165,40	12.287,53 <u>390.198,83</u> -377.911,30
546100 Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	787,50 <u>4.878,65</u> -4.091,15	794,64 <u>4.315,52</u> -3.520,88	6.841,50 <u>11.048,68</u> -4.207,18	107,14 <u>1.286,51</u> -1.179,37	100,00 <u>1.549,37</u> -1.449,37	6.154,00 <u>9.641,49</u> -3.487,49
551100 Park- und Gartenanlagen	1.174,86 <u>8.097,58</u> -6.922,72	1.192,44 <u>9.386,07</u> -8.193,63	767,44 <u>4.004,82</u> -3.237,38	8.949,74 <u>37.847,06</u> -28.897,32	425,00 <u>7.670,23</u> -7.245,23	0,00 <u>1.976,55</u> -1.976,55
551200 Kinderspielplätze	616,30 <u>4.007,86</u> -3.391,56	517,40 <u>3.408,47</u> -2.891,07	0,00 <u>4.181,02</u> -4.181,02	0,00 <u>13.016,15</u> -13.016,15	890,12 <u>13.850,51</u> -12.960,39	0,00 <u>3.542,22</u> -3.542,22
551300 Wander- und Reitwege	0,00 <u>36,65</u> -36,65	0,00 <u>36,65</u> -36,65	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>183,26</u> -183,26	0,00 <u>0,00</u> 0,00
552100 Wasserläufe, Wasserbau	0,00 <u>41.827,15</u> -41.827,15	0,00 <u>42.096,27</u> -42.096,27	0,00 <u>36.451,64</u> -36.451,64	0,00 <u>48.751,43</u> -48.751,43	0,00 <u>306.564,24</u> -306.564,24	0,00 <u>131.331,65</u> -131.331,65
553100 Bestattungswesen	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>2.843,85</u> -2.843,85	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>2.843,85</u> -2.843,85	2.762,25 <u>0,00</u> 2.762,25
561000 Umweltschutzmaßnahmen	0,00 <u>4.239,44</u> -4.239,44	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>4.239,44</u> -4.239,44	0,00 <u>0,00</u> 0,00	0,00 <u>0,00</u> 0,00
573200 Mehrzweckhallen	11.352,17 <u>85.165,90</u> -73.813,73	10.852,89 <u>79.511,05</u> -68.658,16	8.943,17 <u>69.790,57</u> -60.847,40	3.269,00 <u>82.342,84</u> -79.073,84	2.469,72 <u>50.644,77</u> -48.175,05	710,00 <u>49.000,32</u> -48.290,32
573300 Peter-Schwennsen-Haus	44.055,69 <u>48.340,08</u> -4.284,39	44.189,48 <u>49.534,04</u> -5.344,56	44.509,58 <u>47.222,37</u> -2.712,79	33.323,53 <u>34.979,81</u> -1.656,28	36.976,68 <u>33.711,13</u> 3.265,55	40.270,76 <u>31.841,13</u> 8.429,63
573310 Alte Schule	0,00 <u>11.874,35</u> -11.874,35	0,00 <u>11.354,43</u> -11.354,43	0,00 <u>17.824,03</u> -17.824,03	0,00 <u>4.816,52</u> -4.816,52	0,00 <u>4.636,93</u> -4.636,93	0,00 <u>10.468,86</u> -10.468,86
573500 Bauhof	27.143,26 <u>41.258,73</u> -14.115,47	4.371,71 <u>45.540,14</u> -41.168,43	2.821,31 <u>34.030,86</u> -31.209,55	27.143,26 <u>38.836,68</u> -11.693,42	1.500,00 <u>53.482,76</u> -51.982,76	823,78 <u>36.305,52</u> -35.481,74
575100 Förderung des Fremdenverkehrs	52.169,58 <u>9.492,10</u> 42.677,48	52.056,48 <u>8.916,66</u> 43.139,82	55.088,74 <u>9.384,48</u> 45.704,26	51.137,35 <u>-684,82</u> 51.822,17	51.083,79 <u>7.691,61</u> 43.392,18	53.961,05 <u>12.410,46</u> 41.550,59
611100 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	3.808.885,13 <u>2.452.233,05</u> 1.356.652,08	3.636.274,16 <u>2.305.462,71</u> 1.330.811,45	3.209.563,32 <u>2.032.446,09</u> 1.177.117,23	3.829.058,73 <u>2.463.022,37</u> 1.366.036,36	3.586.868,47 <u>2.295.721,70</u> 1.291.146,77	3.207.727,09 <u>2.021.625,23</u> 1.186.101,86
612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	13.486,33 <u>6.567,67</u> 6.918,66	14.734,00 <u>5.792,72</u> 8.941,28	59.618,12 <u>44.706,18</u> 14.911,94	-5.520.805,97 <u>-6.232.508,33</u> 711.702,36	-6.080.850,33 <u>-5.372.076,91</u> -708.773,42	-5.030.128,79 <u>-4.958.300,90</u> -71.827,89

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	1.999.678,43	1.920.200,00	2.040.981,08	-120.781,08	
		401100 Grundsteuer A	48.843,54	43.600,00	41.720,47	1.879,53	
		401200 Grundsteuer B	284.516,54	285.000,00	284.940,64	59,36	
		401300 Gewerbesteuer	607.846,13	500.000,00	595.904,88	-95.904,88	
		402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	754.726,00	773.100,00	768.974,00	4.126,00	
		402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	74.735,00	77.400,00	78.885,00	-1.485,00	
		403200 Hundesteuer	24.990,00	25.000,00	25.125,00	-125,00	
		403400 Zweitwohnungssteuer	127.089,22	140.500,00	169.807,09	-29.307,09	
		405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	76.932,00	75.600,00	75.624,00	-24,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.731.489,45	1.898.000,00	1.900.665,51	-2.665,51	
		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.126.476,00	1.186.500,00	1.187.052,00	-552,00	
		411200 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	480.792,00	560.700,00	560.772,00	-72,00	
		413110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	19.290,02	19.200,00	19.278,62	-78,62	
		413120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	9.635,58	0,00	0,00	0,00	
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	35.599,64	40.400,00	40.741,41	-341,41	
		416200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	59.696,21	91.200,00	92.821,48	-1.621,48	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	412,50	-412,50	
		421300 (Außerhalb von Einrichtungen) Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	412,50	-412,50	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	543.873,57	582.600,00	504.615,75	77.984,25	
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	430.598,22	419.400,00	376.805,81	42.594,19	
		436100 Zweckgebundene Abgaben	47.328,79	47.000,00	47.692,35	-692,35	
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	62.151,16	62.000,00	62.550,30	-550,30	
		438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.795,40	54.200,00	17.567,29	36.632,71	
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	39.702,38	39.000,00	37.993,08	1.006,92	
		441100 Mieten und Pachten	39.702,38	38.900,00	37.993,08	906,92	
		442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	100,00	0,00	100,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.052.565,73	1.105.300,00	1.127.022,08	-21.722,08	
		448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	895.090,29	1.031.700,00	1.060.230,11	-28.530,11	
		448400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	384,87	500,00	537,66	-37,66	
		448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	32.283,63	32.500,00	24.725,16	7.774,84	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	124.806,94	40.600,00	41.529,15	-929,15	
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	159.850,83	105.900,00	106.963,37	-1.063,37	
		451100 Konzessionsabgaben	70.268,61	77.700,00	77.829,51	-129,51	
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	85.725,00	0,00	90,00	-90,00	
		454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000	1.500,00	27.000,00	27.000,00	0,00	
		456200 Säumniszuschläge	400,00	0,00	800,00	-800,00	
		456500 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.955,00	1.200,00	1.213,15	-13,15	
		458100 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	28,39	-28,39	
		459100 Sonstige Finanzerträge	2,22	0,00	2,32	-2,32	
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	5.527.160,39	5.651.000,00	5.718.653,37	-67.653,37	
50	11	Personalaufwendungen	277.244,25	299.700,00	287.227,83	12.472,17	0,00
		501200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	215.446,96	233.100,00	228.380,51	4.719,49	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
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	15.415,03	17.600,00	12.627,63	4.972,37	0,00
		503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.731,72	1.900,00	1.760,30	139,70	0,00
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	44.650,54	46.500,00	44.023,78	2.476,22	0,00
		504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	600,00	435,61	164,39	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	424.556,84	564.000,00	419.992,41	144.007,59	0,00
		521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	49.338,23	155.200,00	55.347,69	99.852,31	0,00
		522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	104.952,00	69.600,00	60.084,91	9.515,09	0,00
		522110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	19.706,81	6.500,00	7.989,32	-1.489,32	0,00
		523100 Mieten und Pachten	1.357,60	1.900,00	948,57	951,43	0,00
		523200 Leasing	1.902,68	3.800,00	3.706,04	93,96	0,00
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	182.226,59	253.800,00	235.675,12	18.124,88	0,00
		525100 Haltung von Fahrzeugen	11.650,87	10.700,00	11.027,52	-327,52	0,00
		525110 Kraftstoffe für Fahrzeuge	11.805,98	11.000,00	11.043,04	-43,04	0,00
		526100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	900,08	1.500,00	1.002,67	497,33	0,00
		526200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	460,62	200,00	659,87	-459,87	0,00
		527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.098,79	21.200,00	20.633,84	566,16	0,00
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	19.156,59	28.600,00	11.873,82	16.726,18	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	409.129,25	451.400,00	459.021,28	-7.621,28	0,00
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	363.980,22	410.800,00	418.632,00	-7.832,00	0,00
		573100 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	4.712,21	0,00	1,53	-1,53	0,00
		574100 Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	40.436,82	40.600,00	40.387,75	212,25	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	3.662.140,26	3.850.300,00	3.943.720,79	-93.420,79	0,00
		531100 Zuweisungen an Land	89,48	300,00	89,48	210,52	0,00
		531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	298.424,68	356.000,00	355.320,93	679,07	0,00
		531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	68.421,88	70.000,00	69.047,33	952,67	0,00
		531700 Zuschüsse an private Unternehmen	10.250,00	10.300,00	10.250,00	50,00	0,00
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	982.002,59	1.032.700,00	1.054.130,38	-21.430,38	0,00
		531810 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.957,93	2.800,00	2.650,85	149,15	0,00
		534100 Gewerbesteuerumlage	54.126,00	46.100,00	54.574,00	-8.474,00	0,00
		537210 Kreisumlage	989.166,48	1.095.800,00	1.095.934,20	-134,20	0,00
		537220 Amtsumlage	722.810,53	708.500,00	736.858,85	-28.358,85	0,00
		537230 Zusatzamtsumlage	534.890,69	527.800,00	564.864,77	-37.064,77	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	320.938,12	247.700,00	181.150,26	66.549,74	0,00
		542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	21.246,53	24.100,00	21.860,06	2.239,94	0,00
		542110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	1.461,45	1.200,00	1.140,60	59,40	0,00
		542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.155,16	4.400,00	4.191,03	208,97	0,00
		543100 Geschäftsaufwendungen	14.061,27	26.800,00	32.576,86	-5.776,86	0,00
		544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11.667,48	12.300,00	11.439,19	860,81	0,00
		545200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	10.453,47	9.700,00	7.947,01	1.752,99	0,00
		545210 Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	84.385,77	94.400,00	93.050,97	1.349,03	0,00
		545250 Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/GV	4.559,10	1.700,00	89,70	1.610,30	0,00
		545700 Erstattung an private Unternehmen	85.518,73	22.300,00	1.619,18	20.680,82	0,00
		545800 Erstattung an übrige Bereiche	3.600,00	8.600,00	3.600,00	5.000,00	0,00
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	10.022,81	42.200,00	54,28	42.145,72	0,00
		549810 Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	69.806,35	0,00	3.581,38	-3.581,38	0,00
	17	= ordentliche Aufwendungen	5.094.008,72	5.413.100,00	5.291.112,57	121.987,43	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	433.151,67	237.900,00	427.540,80	-189.640,80	
46	19	+ Finanzerträge	472,50	600,00	575,75	24,25	
		461600 Zinserträge von sonstigen öffentlich Sonderrechnungen	472,50	500,00	575,75	-75,75	
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	

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
55	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.009,72	9.000,00	4.961,37	4.038,63	0,00
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3.532,72	6.900,00	2.948,22	3.951,78	0,00
		559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	477,00	2.100,00	2.013,15	86,85	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.537,22	-8.400,00	-4.385,62	-4.014,38	
	22	= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	429.614,45	229.500,00	423.155,18	-193.655,18	
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	
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	429.614,45	229.500,00	423.155,18	-193.655,18	

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	25.171,65	25.400,00	23.025,97	2.374,03
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.852,65	11.400,00	9.146,79	2.253,21
	481120 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	12.779,00	12.400,00	12.273,18	126,82
	481130 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	1.540,00	1.600,00	1.606,00	-6,00
58	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.171,65	25.400,00	23.025,97	2.374,03
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.852,65	11.400,00	9.146,79	2.253,21
	581120 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	12.779,00	12.400,00	12.273,18	126,82
	581130 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	1.540,00	1.600,00	1.606,00	-6,00
	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
14	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.950.500,75	1.920.200,00	2.061.710,82	-141.510,82	
		601100 Grundsteuer A	48.843,54	43.600,00	41.720,47	1.879,53	
		601200 Grundsteuer B	284.428,38	285.000,00	284.959,37	40,63	
		601300 Gewerbesteuer	587.681,83	500.000,00	592.552,58	-92.552,58	
		602100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	725.161,00	773.100,00	795.492,00	-22.392,00	
		602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	74.735,00	77.400,00	78.885,00	-1.485,00	
		603200 Hundesteuer	24.551,06	25.000,00	25.080,30	-80,30	
		603400 Zweitwohnungssteuer	128.167,94	140.500,00	167.397,10	-26.897,10	
		605100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	76.932,00	75.600,00	75.624,00	-24,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.636.193,59	1.766.400,00	1.766.646,62	-246,62	
		611100 Schlüsselzuweisungen	1.126.475,99	1.186.500,00	1.186.596,00	-96,00	
		611200 Schlüsselzuweisungen an die Zentralen Orte zum Ausgleich übergemeindlicher Aufgaben	480.792,00	560.700,00	560.772,00	-72,00	
		613110 Allgemeine Zuweisungen vom Land	19.290,02	19.200,00	19.278,62	-78,62	
		613120 Allgemeine Zuweisungen vom Land	9.635,58	0,00	0,00	0,00	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	412,50	-412,50	
		621300 (Außerhalb von Einrichtungen) Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	412,50	-412,50	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	509.410,89	466.400,00	407.204,89	59.195,11	
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	461.927,10	419.400,00	359.667,54	59.732,46	
		636100 Zweckgebundene Abgaben	47.483,79	47.000,00	47.537,35	-537,35	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	36.087,51	39.000,00	32.979,24	6.020,76	
		641100 Mieten und Pachten	36.087,51	38.900,00	32.979,24	5.920,76	
		642100 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	100,00	0,00	100,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.068.256,13	1.105.300,00	1.109.321,30	-4.021,30	
		648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	908.026,75	1.031.700,00	1.041.187,05	-9.487,05	
		648400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	384,87	500,00	537,66	-37,66	
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	35.988,82	32.500,00	26.314,97	6.185,03	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	123.855,69	40.600,00	41.281,62	-681,62	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	64.747,83	77.700,00	78.124,69	-424,69	
		651100 Konzessionsabgaben	64.573,61	77.700,00	77.422,51	277,49	
		656200 Säumniszuschläge	172,00	0,00	700,00	-700,00	
		659100 Sonstige Finanzeinzahlungen	2,22	0,00	2,18	-2,18	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.430,13	1.800,00	1.824,02	-24,02	
		661600 Zinseinzahlungen von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen	475,13	500,00	522,17	-22,17	
		661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	100,00	
		669200 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	1.955,00	1.200,00	1.301,85	-101,85	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.267.626,83	5.376.800,00	5.458.224,08	-81.424,08	
70	10	Personalauszahlungen	251.260,35	299.700,00	312.803,38	-13.103,38	
		701200 Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	195.314,09	233.100,00	248.513,38	-15.413,38	
		702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	13.974,97	17.600,00	14.067,69	3.532,31	
		703100 Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	1.592,91	1.900,00	1.899,11	0,89	
		703200 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	40.378,38	46.500,00	48.295,94	-1.795,94	
		704100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	0,00	600,00	27,26	572,74	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	404.190,01	564.000,00	433.296,20	130.703,80	
		721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.106,47	155.200,00	47.137,36	108.062,64	

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	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
		722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100.722,88	69.600,00	64.377,85	5.222,15	
		722110 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.677,26	6.500,00	10.877,56	-4.377,56	
		723100 Mieten und Pachten	1.357,60	1.900,00	948,57	951,43	
		723200 Leasing	1.902,68	3.800,00	3.706,04	93,96	
		724100 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	170.075,52	253.800,00	253.802,88	-2,88	
		725100 Haltung von Fahrzeugen	13.156,20	10.700,00	9.793,32	906,68	
		725110 Kraftstoffe für Fahrzeuge	11.880,82	11.000,00	11.001,93	-1,93	
		726100 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	900,08	1.500,00	1.002,67	497,33	
		726200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	460,62	200,00	555,47	-355,47	
		727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	21.315,12	21.200,00	18.289,53	2.910,47	
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	18.634,76	28.600,00	11.803,02	16.796,98	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.742,96	9.000,00	5.264,05	3.735,95	
		751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	3.552,96	6.900,00	2.964,20	3.935,80	
		759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	190,00	2.100,00	2.299,85	-199,85	
73	14	+ Transferauszahlungen	3.511.432,97	3.843.000,00	3.913.236,92	-70.236,92	
		731100 Zuweisungen an Land	89,48	300,00	89,48	210,52	
		731200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	298.437,47	356.000,00	325.416,29	30.583,71	
		731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	68.421,88	70.000,00	68.847,33	1.152,67	
		731700 Zuschüsse an private Unternehmen	10.250,00	10.300,00	10.250,00	50,00	
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	836.554,51	1.025.400,00	1.042.960,60	-17.560,60	
		731810 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.957,93	2.800,00	2.650,85	149,15	
		734100 Gewerbesteuerumlage	48.854,00	46.100,00	65.727,00	-19.627,00	
		737210 Kreisumlage	989.166,48	1.095.800,00	1.095.768,48	31,52	
		737220 Amtsumlage	722.810,53	708.500,00	736.747,49	-28.247,49	
		737230 Zusatzamtsumlage	534.890,69	527.800,00	564.779,40	-36.979,40	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	231.405,77	211.100,00	178.582,11	32.517,89	
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.012,98	24.100,00	22.313,61	1.786,39	
		742110 Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	0,00	1.200,00	1.461,45	-261,45	
		742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.155,16	4.400,00	4.191,03	208,97	
		743100 Geschäftsauszahlungen	13.281,66	26.800,00	33.012,83	-6.212,83	
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11.667,48	12.300,00	11.439,19	860,81	
		745200 Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	7.941,56	9.700,00	10.035,57	-335,57	
		745210 Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	79.679,24	94.400,00	82.748,38	11.651,62	
		745250 Mitbehandlungsanteile an Gemeinde/GV	116,10	0,00	4.559,10	-4.559,10	
		745700 Erstattung an private Unternehmen	84.271,65	22.300,00	2.572,27	19.727,73	
		745800 Erstattung an übrige Bereiche	10.279,94	15.900,00	6.248,68	9.651,32	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	4.402.032,06	4.926.800,00	4.843.182,66	83.617,34	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	865.594,77	450.000,00	615.041,42	-165.041,42	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	733.700,25	21.500,00	30.180,21	-8.680,21	
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	725.010,13	14.000,00	14.102,00	-102,00	
		681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	500,00	0,00	0,00	0,00	
		681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	2.200,00	7.500,00	7.500,00	0,00	
		681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	5.990,12	0,00	8.578,21	-8.578,21	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	79.920,00	0,00	5.895,00	-5.895,00	
		682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	79.920,00	0,00	5.895,00	-5.895,00	

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
14	25	3	4	5	6	7	8
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.500,00	27.000,00	27.000,00	0,00	
		683100 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 €	1.500,00	27.000,00	27.000,00	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	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	708,65	700,00	749,06	-49,06	
		686830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	708,65	700,00	749,06	-49,06	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	815.828,90	49.200,00	63.824,27	-14.624,27	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	320.292,12	43.900,00	43.890,00	10,00	
		781300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	320.292,12	43.900,00	43.890,00	10,00	
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.115,65	6.400,00	1.400,00	5.000,00	
		782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.115,65	6.400,00	1.400,00	5.000,00	
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	98.213,65	201.500,00	207.165,29	-5.665,29	
		783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,- €)	85.335,82	191.700,00	199.161,00	-7.461,00	
		783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 250,- bis 1.000,- €)	12.877,83	9.800,00	8.004,29	1.795,71	
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	547.816,79	1.179.078,54	1.142.134,43	36.944,11	
		785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	329.735,26	812.778,54	937.441,92	-124.663,38	
		785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	70.163,29	235.000,00	183.017,54	51.982,46	
		785300 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	147.918,24	131.300,00	21.674,97	109.625,03	
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)	974.438,21	1.430.878,54	1.394.589,72	36.288,82	
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-158.609,31	-1.381.678,54	-1.330.765,45	-50.913,09	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	59,47	-59,47	
		672200 Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00	59,47	-59,47	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	59,47	-59,47	
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	706.985,46	-931.678,54	-715.664,56	-216.013,98	
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 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	92.531,38	89.200,00	89.131,38	68,62	
		792730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	92.531,38	89.200,00	89.131,38	68,62	
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	

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
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-92.531,38	-89.200,00	-89.131,38	-68,62	
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	614.454,08	-1.020.878,54	-804.795,94	-216.082,60	
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	614.454,08	-1.020.878,54	-804.795,94	-216.082,60	

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 vorgennate 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	10.962.894,50	11.893.567,99
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	150,83	104,42
	1.2 Sachanlagen	10.925.015,63	11.856.484,59
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	903.306,93	903.254,65
021	1.2.1.1 Grünflächen	391.755,06	179.928,06
022	1.2.1.2 Ackerland	109.534,58	109.534,58
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	402.017,29	613.792,01
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.962.301,56	2.870.003,95
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	469.890,73	460.716,12
033	1.2.2.2 Schulen	600.816,44	536.235,66
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.891.594,39	1.873.052,17
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	6.654.566,39	6.622.012,81
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	719.444,59	719.444,59
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1,00	1,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.456.442,87	3.466.073,58
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	2.458.305,58	2.411.619,17
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	20.372,35	24.874,47
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	12.246,67	11.796,06
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	248.192,96	361.846,65
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.916,85	72.248,69
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	107.484,27	1.015.321,78
	1.3 Finanzanlagen	37.728,04	36.978,98
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.117,00	6.117,00
11	1.3.2 Beteiligungen	468,00	468,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	31.143,04	30.393,98
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	31.143,04	30.393,98
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	2.365.407,03	1.554.661,26
	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	89.477,56	83.527,73
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	2.984,37
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	54.460,76	30.656,22
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	21.125,11	39.232,89
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	13.891,69	10.654,25
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)	2.275.929,47	1.471.133,53
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	366.464,97	362.578,59
	BILANZSUMME AKTIVA	13.694.766,50	13.810.807,84

	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
		in EUR	
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	5.669.551,32	6.092.706,50
201	1.1 Allgemeine Rücklage	3.727.971,42	4.157.585,87
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	1.511.965,45	1.511.965,45
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	429.614,45	423.155,18
	2. Sonderposten	7.165.513,21	6.983.094,32
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	906.149,32	873.986,12
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	2.110.874,42	2.037.154,94
	2.3 für Beiträge	3.752.665,82	3.690.115,52
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	1.695.087,59	1.737.070,41
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	2.057.578,23	1.953.045,11
234	2.4 für Gebührenaussgleich	395.823,65	381.837,74
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	857.337,67	736.338,29
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	510.220,71	421.089,33
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	510.220,71	421.089,33
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	322.854,85	286.053,89
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	24.262,11	29.195,07
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	24.262,11	29.195,07
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.364,30	-1.331,27
	BILANZSUMME PASSIVA	13.694.766,50	13.810.807,84

Anhang zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Gelting

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2023 der Gemeinde Gelting 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 13.810.807,84 €.

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 11.893.567,99 €

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand zum 01.01.2023	150,83 €
Abschreibung	- 46,41 €
Stand zum 31.12.2023	104,42 €

1.2 Sachanlagen**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****1.2.1.1 Grünflächen**

Stand zum 01.01.2023	391.755,06 €
<u>Abgang (Sachkontenumbuchung wegen Flurstückszerlegung)</u>	- 211.827,00 €
Stand zum 31.12.2023	179.928,06 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand zum 01.01.2023	402.017,29 €
Zugang (Sachkontenumbuchung wegen Flurstückzerlegung)	211.827,00 €
<u>Abgang (Grundstücksverkauf)</u>	- 52,28 €
Stand zum 31.12.2023	613.792,01 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen**

Stand zum 01.01.2023	469.890,73 €
<u>Abschreibung</u>	- 9.174,61 €
Stand zum 31.12.2023	460.716,12 €

1.2.2.2 Schulen

Stand zum 01.01.2023	600.816,44 €
Abgang (Sachkontenumbuchung Bäume)	- 927,00 €
<u>Abschreibung</u>	- 63.653,78 €
Stand zum 31.12.2023	536.235,66 €

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Stand zum 01.01.2023	1.891.594,39 €
Zugang (Streugutsilo, Feuerwehrhaus Stenderup, Pavillion Bürgerpark)	31.511,69 €
Abgang (Sachkontenumbuchung Bäume)	- 1.902,00 €
<u>Abschreibung</u>	- 48.151,91 €
Stand zum 31.12.2023	1.873.052,17 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Stand zum 01.01.2023	3.456.442,87 €
Zugang (Teichkläranlage Stenderup, Ölskimmer KA Gelting)	123.407,16 €
<u>Abschreibung</u>	- 113.776,45 €
Stand zum 31.12.2023	3.466.073,58 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2023	2.458.305,58 €
Zugang (Straße Düstnishy)	58.483,82 €
<u>Abschreibung</u>	- 105.170,23 €
Stand zum 31.12.2023	2.411.619,17 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2023	20.372,35 €
Zugang (Bäume)	6.618,27 €
<u>Abschreibung</u>	- 2.116,15 €
Stand zum 31.12.2023	24.874,47 €

1.2.4 Bauten auf fremden Grund u. Boden

Stand zum 01.01.2023	12.246,67 €
<u>Abschreibung</u>	- 450,61 €
Stand zum 31.12.2023	11.796,06 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2023	248.192,96 €
Zugang (Dreiseitenkipper, Kommunalschlepper, Verteilerkasten, Frontanbau, Verladehaken, Pollerleuchten, Akkuschauber, Sauerstoffsensor)	173.512,45 €
Abgang (Kommunalschlepper)	- 1,00 €
<u>Abschreibung</u>	- 59.857,76 €
Stand zum 31.12.2023	361.846,65 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2023	36.916,85 €
Zugang (Spielgeräte, Beamer, Monitore, PC, Tablet, Schaukasten, Leiter, Fahrradbügel, Leinwand, Relaxliegen)	51.538,54 €
Abgang (Leiter)	- 1,00 €
<u>Abschreibung</u>	- 16.205,70 €
Stand zum 31.12.2023	72.248,69 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Stand zum 01.01.2023	107.484,27 €
Zugang (Sportlerheim, Pavillion Bürgerpark, Umbau KiTa, WC Nospa, Klärteich Stenderup, Relaxliegen, Fahrradbügel)	1.078.597,97 €
<u>Abgang (Klärteich Stenderup, Fahrradbügel, E-Ladestation, Pavillion)</u>	- 170.760,46 €
Stand zum 31.12.2023	1.105.321,78 €

1.3 Finanzanlagen**1.3.4 Ausleihungen**

Stand zum 01.01.2023	31.143,04 €
<u>Abgang (Rückzahlung Wohnungsbaudarlehen gem. Tilgungsplan)</u>	- 749,06 €
Stand zum 31.12.2023	30.393,98 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 1.554.661,26 €

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 Gelting hat zum 31.12.2023 bilanzierte Forderungen in Höhe von 83.527,73 €. 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	2.275.929,47 €
<u>Veränderung</u>	<u>- 804.795,94 €</u>
Stand zum 31.12.2023	1.471.133,53 €

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 der Gemeinde Gelting 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	366.464,97 €
Zugang (Zuschuss an Wasser- und Bodenverband Polderbau)	43.890,00 €
Abgang (Ist-Vorgriffe aus 2022)	- 7.388,63 €
<u>Abschreibung / Auflösung</u>	<u>- 40.387,75 €</u>
Stand zum 31.12.2023	362.578,59 €

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 13.810.807,84 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 6.092.706,50 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2022 um 423.155,18 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	4.157.585,87 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	1.511.965,45 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	423.155,18 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 6.983.094,32 €

2.1 Aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2023	906.149,32 €
Zugang (Zuschuss für Pavillion Bürgerpark)	8.578,21 €
<u>Auflösungen</u>	- 40.741,41 €
Stand zum 31.12.2023	873.986,12 €

2.2 Aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2023	2.110.874,42 €
Zugang (Zuweisungen für Fahrradbügel, WC Nospa)	19.102,00 €
<u>Auflösungen</u>	- 92.821,48 €
Stand zum 31.12.2023	2.037.154,94 €

2.3 Beiträge**2.3.1 aufzulösende Beiträge**

Stand zum 01.01.2023	1.695.087,59 €
Zugang (Klärteichanlage Stenderup)	104.533,12 €
<u>Auflösung</u>	- 62.550,30 €
Stand zum 31.12.2023	1.737.070,41 €

2.3.2 Nicht aufzulösende Beiträge

Stand zum 01.01.2023	2.057.578,23 €
<u>Abgang (Klärteichanlage Stenderup)</u>	- 104.533,12 €
Stand zum 31.12.2023	1.953.045,11 €

2.4 Gebührenaussgleich

Stand zum 01.01.2023	395.823,65 €
Zugang (Gebührenüberschuss Abwasserbeseitigung An de Diek)	3.581,38 €
<u>Abgang (Gebührendefizit Abwasserbeseitigung Zentralkanalisation)</u>	<u>- 17.567,29 €</u>
Stand zum 31.12.2023	381.837,44 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Gelting hat zum 31.12.2023 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 736.338,29 €.

Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitsspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigefügt 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	2.364,30 €
Auflösung passive Rechnungsabgrenzungsposten aus 2022	- 2.364,30 €
Zugang (Rückzahlung Zweitwohnung- und Hundesteuerzahlungen <u>auf Fälligkeit in 2024</u>)	<u>- 1.331,27 €</u>
Stand zum 31.12.2023	- 1.331,27 €

Sonstiges und Anlagen

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

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitsspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Anlage 5: Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

Gelting, 02.05.2024

Boris Kratz
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2023

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
272100	545200	Büchereien	Erstattung an Gemeinden/ GV	4.500	4.728,52	228,52	Kostenanteil Standortbücherei *
362200	531800	Kinder- und Jugendholung	Zuschüsse für Kinder- und Jugendholung	2.600	3.181,50	581,50	Zuschüsse für Jugenderholungsmaßnahmen *
365100	531800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten	980.000	1.019.858,40	39.858,40	Betriebskostenzuschüsse an örtliche Kindergärten
424100	521100	Eigene Sportstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.800	12.469,57	1.669,57	Reparatur Laufbahn (Schaden Feuerwerk)
522400	524100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	700	1.279,45	579,45	Grundsteuer A & Umlage Landwirtschaftskammer 2019-2023 für Fläche Kapernak *
534200	522100	Wärmeversorgung Norderholm	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	1.170,90	170,90	Diverse Reparaturen Hackschnitzelheizung *
534200	524100	Wärmeversorgung Norderholm	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	13.000	17.154,78	4.154,78	Holz hackschnitzel & Heizöl für Backup-Heizung
538100	524100	Zentralkanalisation Gelting	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	146.500	150.299,08	3.799,08	Entschlammung & Stromkosten
538100	543100	Zentralkanalisation Gelting	Geschäftsaufwendungen	1.100	9.849,37	8.749,37	Konzeptstudie zur Entwicklung der Kläranlage
538110	521100	Gebietskläranlage "An de Diek"	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100	178,80	78,80	Reparatur Anlagensteuerung *
538110	544100	Gebietskläranlage "An de Diek"	Abwasserabgabe	1.000	1.280,93	280,93	Festsetzung durch Land Schleswig-Holstein *
538120	524100	Teichanlage "Stenderup"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	300	467,93	167,93	Untersuchung Klärschlamm *
538120	545210	Teichanlage "Stenderup"	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.300	2.994,81	1.694,81	Abrechnung Abwasserteam 2023
538130	545210	Gebietskläranlage "Lehbek"	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.200	1.431,15	231,15	Abrechnung Abwasserteam 2023 *
538140	524100	Teichanlage "Fasanenweg"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	300	672,17	372,17	Wasserproben *
541100	522110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	6.500	7.989,32	1.489,32	Diverse Reparaturen Straßen- und Weihnachtsbeleuchtung
541100	525100	Gemeindestraßen	Haltung von Fahrzeugen	10.000	10.440,54	440,54	Diverse Fahrzeug-Reparaturen *
541100	525110	Gemeindestraßen	Kraftstoffe für Fahrzeuge	11.000	11.043,04	43,04	Kraftstoff für Bauhof-Fahrzeuge *
541100	526200	Gemeindestraßen	Aus- und Fortbildung, Umschulung	200	659,87	459,87	Teilnahmegebühren DEULA-Veranstaltungen *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	AO	Überschreitung	Begründung
546100	522100	Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500	1.147,59	647,59	Reparaturen WC Parkplatz Wackerballig *
551100	522100	Park- und Gartenanlagen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.600	4.448,17	1.848,17	Pflege- und Reparaturarbeiten Bürgerpark
551100	524100	Park- und Gartenanlagen	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	800	1.779,15	979,15	Beitrag Wasser- und Bodenverband für Fläche Bürgerpark *
573200	501200	Mehrzweckhallen	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	17.000	17.636,84	636,84	Personalkosten *
573200	503200	Mehrzweckhallen	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	3.500	3.731,58	231,58	Personalkosten *
573200	521100	Mehrzweckhallen	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000	13.264,56	3.264,56	Umrüstung LED-Beleuchtung & diverse Reparatur (u.a. Dach)
573300	501200	Peter-Schwenssen-Haus	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	22.400	22.762,57	362,57	Personalkosten *
573500	527100	Bauhof	Geräte / Ausstattung	12.000	13.261,39	1.261,39	Messer für Spreadhead-Mähwerk
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbsteuerumlage	46.100	54.574,00	8.474,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahmen
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	1.095.800	1.095.934,20	134,20	Erhöhte Umlagegrundlage (Finanzkraft der Gemeinde) *
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	708.500	736.858,85	28.358,85	Festsetzung durch Haushalt Amt Geltinger Bucht
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	527.800	564.864,77	37.064,77	Festsetzung durch Haushalt Amt Geltinger Bucht
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	1,23	1,23	Kleinbetragsbereinigung *
612100	573100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,30	0,30	Kleinbetragsbereinigung *
				3.639.100	3.787.415,33	148.315,33	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000,00 € nicht erforderlich.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2023

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	742110	Gemeindeorgane	Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	1.200	0,00	1.461,45	261,45	Auszahlung Fahrtkosten 2022 Bürgermeister
126000	783100	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3.600	0,00	4.996,43	1.396,43	Einsatzmonitor FF Stenderup
362200	731800	Kinder- und Jugenderholung	Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	2.600	0,00	3.181,50	581,50	Zuschüsse für Jugenderholungsmaßnahmen *
365100	731800	Kindertagesstätten	Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten	980.000	0,00	1.001.969,24	21.969,24	Betriebskostenzuschüsse an örtliche Kindergärten
424100	721100	Eigene Sportstätten	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.800	0,00	12.469,57	1.669,57	Reparatur Laufbahn (Schaden Feuerwerk)
424100	785100	Eigene Sportstätten	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	656.878,54	880.120,61	223.242,07	Baumaßnahme Umkleidegebäude Sportplatz Gelting
534200	722100	Wärmeversorgung Norderholm	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000	0,00	1.170,90	170,90	Diverse Reparaturen Hackschnitzelheizung *
534200	724100	Wärmeversorgung Norderholm	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	13.000	0,00	18.735,58	5.735,58	Holz hackschnitzel & Heizöl für Backup-Heizung
537100	745200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	1.100	0,00	2.465,40	1.365,40	Auszahlung Verwaltungskostenanteil 2022 an Amt Geltinger Bucht
537100	745250	Fäkalienabfuhr	Mitbehandlungsanteile an Gemeinde/GV	0	0,00	4.559,10	4.559,10	Auszahlung Mitbehandlungsanteil 2022
538100	724100	Zentralkanalisation Gelting	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	146.500	0,00	154.755,26	8.255,26	Entschlammung & Stromkosten
538100	743100	Zentralkanalisation Gelting	Geschäftsauszahlungen	1.100	0,00	10.005,83	8.905,83	Konzeptstudie zur Entwicklung der Kläranlage
538100	783100	Zentralkanalisation Gelting	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0,00	9.179,66	9.179,66	PC & Zubehör für Anlagensteuerung
538100	783200	Zentralkanalisation Gelting	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0,00	823,12	823,12	Sauerstoff-Sensor *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
538100	785200	Zentralkanalisation Gelting	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0,00	3.368,89	3.368,89	Ölskimmer
538110	721100	Gebietskläranlage "An de Diek"	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100	0,00	178,80	78,80	Reparatur Anlagensteuerung *
538110	744100	Gebietskläranlage "An de Diek"	Abwasserabgabe	1.000	0,00	1.280,93	280,93	Festsetzung durch Land Schleswig-Holstein *
538110	745210	Gebietskläranlage "An de Diek"	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.900	0,00	3.010,34	1.110,34	Untersuchung Klärschlamm *
538120	745210	Teichanlage "Stenderup"	Erst. Personal-/Sachmittel an Gemeinden/ GV	1.300	0,00	1.300,47	0,47	Auszahlung Abrechnung Abwasserteam 2022
538120	785200	Teichanlage "Stenderup"	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	115.000	0,00	120.038,27	5.038,27	Sanierung Kläranlage
538130	724100	Gebietskläranlage "Lehbek"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	3.600	0,00	3.633,73	33,73	Auszahlung Schlammverwertung 2022 *
538140	721100	Teichanlage "Fasanenweg"	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600	0,00	1.637,39	1.037,39	Auszahlung Abrechnung Abwasserteam 2022
538140	724100	Teichanlage "Fasanenweg"	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	300	0,00	457,97	157,97	Wasserproben *
541100	701200	Gemeindestraßen	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	191.500	0,00	202.640,79	11.140,79	Personalkosten
541100	703200	Gemeindestraßen	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	38.000	0,00	39.321,41	1.321,41	Personalkosten
541100	722110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	6.500	0,00	10.877,56	4.377,56	Diverse Reparaturen Straßen- und Weihnachtsbeleuchtung
541100	725110	Gemeindestraßen	Kraftstoffe für Fahrzeuge	11.000	0,00	11.001,93	1,93	Kraftstoff für Bauhof-Fahrzeuge *
541100	726200	Gemeindestraßen	Aus- und Fortbildung, Umschulung	200	0,00	555,47	355,47	Teilnahmegebühren DEULA-Veranstaltungen *
541100	727100	Gemeindestraßen	Geräte / Ausstattung	6.000	0,00	6.273,57	273,57	Auszahlung diverse Schilder etc. aus 2022
551100	722100	Park- und Gartenanlagen	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.600	0,00	4.344,05	1.744,05	Pflege- und Reparaturarbeiten Bürgerpark
551100	724100	Park- und Gartenanlagen	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	800	0,00	1.680,93	880,93	Beitrag Wasser- und Bodenverband für Fläche Bürgerpark *
551100	743100	Park- und Gartenanlagen	Geschäftsauszahlungen	0	0,00	455,48	455,48	Auszahlung Glasbruchschaden 2022 *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
551100	785100	Park- und Gartenanlagen	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	20.000	0,00	31.137,72	11.137,72	Baukosten Pavillion Bürgerpark
573200	701200	Mehrzweckhallen	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	17.000	0,00	18.786,67	1.786,67	Personalkosten *
573200	703200	Mehrzweckhallen	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	3.500	0,00	4.007,84	507,84	Personalkosten *
573200	721100	Mehrzweckhallen	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000	0,00	13.264,56	3.264,56	Umrüstung LED-Beleuchtung & diverse Reparatur (u.a. Dach)
573200	724100	Mehrzweckhallen	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	33.000	0,00	33.744,60	744,60	Auszahlung Heizöl 2022
573200	783100	Mehrzweckhallen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	1.500	0,00	4.311,87	2.811,87	WLAN-Netz Birkhalle
573200	783200	Mehrzweckhallen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	700	0,00	2.031,81	1.331,81	Außenbeleuchtung, Teleskopleiter
573300	701200	Peter-Schwennsen-Haus	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	22.400	0,00	24.837,79	2.437,79	Personalkosten *
573300	703200	Peter-Schwennsen-Haus	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.500	0,00	4.554,48	54,48	Personalkosten *
573310	701200	Alte Schule	Dienstbezüge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.200	0,00	2.248,13	48,13	Personalkosten *
573500	722100	Bauhof	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.500	0,00	9.803,15	6.303,15	Auszahlung Konstruktionsholz für Bauhof 2022
573500	783100	Bauhof	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des	0	0,00	1.479,00	1.479,00	Frontanbau-Schotterharke
573500	783200	Bauhof	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0,00	942,99	942,99	Akku-Schrauber, Mehrzweckleiter *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
575100	783200	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3.000	0,00	3.171,17	171,17	Relaxliegen *
575100	785200	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0,00	1.126,56	1.126,56	Material für Relaxliegen
611100	734100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	46.100	0,00	65.727,00	19.627,00	Erhöhte Gewerbesteuer-Einnahmen
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	708.500	0,00	736.747,49	28.247,49	Festsetzung durch Haushalt Amt Geltinger Bucht
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	527.800	0,00	564.779,40	36.979,40	Festsetzung durch Haushalt Amt Geltinger Bucht
612100	759200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachzahlungen	2.100	0,00	2.299,85	199,85	Auszahlung Gewerbesteuer-Verzinsung 2022 *
				2.947.100	656.878,54	4.042.953,71	438.975,17	

* Eine Genehmigung ist gem. § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde bis zum Höchstbetrag von 1.000,00 € nicht erforderlich.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Gelting

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	10.962.894,50 €	11.893.567,99 €
2. Umlaufvermögen	2.365.407,03 €	1.554.661,26 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	366.464,97 €	362.578,59 €
Gesamt Aktiva	13.694.766,50 €	13.810.807,84 €

Die Erhöhung des Anlagevermögens um 930.673,49 € resultiert im Wesentlichen aus der Umsetzung von Baumaßnahmen (Umkleidegebäude Sportplatz, Sanierung Kläranlage Stenderup Süd, Straßensanierungen) sowie der Anschaffung weiterer Inventargüter (u.a. Kommunalschlepper mit Anbaugeräten, Spielgeräte, EDV-Ausstattungen). Negativ dagegen wirken die Abschreibungen.

Die im Umlaufvermögen zum 31.12.2023 bilanzierten Forderungen der Gemeinde in Höhe von 83.527,73 € wurden zwischenzeitlich durch die Zahlungspflichtigen größtenteils ausgeglichen. Derzeit noch bestehende öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 19.964,08 € 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 Gelting Zuweisungen gewährt hat, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert sind, werden weiterhin von den Zuwendungsempfängern betrieben.

	31.12.2022	31.12.2023
1. Eigenkapital	5.669.551,32 €	6.092.706,50 €
1.1. Allgemeine Rücklage	3.727.971,42 €	4.157.585,87 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnismrücklage	1.511.965,45 €	1.511.965,45 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	429.614,45 €	423.155,18 €
2. Sonderposten	7.165.513,21 €	6.983.094,32 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	857.337,67 €	736.338,29 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.364,30 €	-1.331,27 €
Gesamt Passiva	13.694.766,50 €	13.810.807,84 €

Der Jahresüberschuss 2022 von 429.614,45 € wurde, entsprechend der Regelung aus § 25 Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik, der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 423.155,18 € wirkt positiv auf den Bestand des Eigenkapitals der Gemeinde aus. Der Jahresüberschuss 2023 kann im Folgejahr der Ergebnistrücklage zugeführt werden.

Der Bestand der Sonderposten erhöht sich durch die erhaltenen Zuschüsse und Zuweisungen für die Sanierung des öffentlichen WCs an der Sparkasse sowie die Errichtung von Fahrradbügeln und des Pavillons im Bürgerpark um insgesamt 27.680,21 €. Die planmäßigen Auflösungen der erhaltenen Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge (155.371,78 €) wirken entsprechend negativ auf den Bestand der Sonderposten. Die Bestände der Sonderposten für den Gebührenaussgleich aller Kläranlagen reduzieren sich um insgesamt 13.986,21 € (siehe auch Abschnitt „Vorgänge von besonderer Bedeutung“).

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	510.220,71 €	421.089,33 €

Zum Bilanzstichtag besteht ein Kredit (96.954,44 €) mit einer Laufzeit bis 02 / 2029 zur Finanzierung der Kläranlage, ein Kredit (317.684,89 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2028 ebenfalls zur Finanzierung der Kläranlage sowie ein Kredit zur Finanzierung der Nahwärmeversorgung Norderholm (6.450,00 €) mit einer Laufzeit bis 11 / 2024.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Erträge				
Steuern	1.999.678,43 €	1.920.200 €	2.040.981,08 €	120.781,08 €
Zuwendungen	1.731.489,45 €	1.898.000 €	1.900.665,51 €	2.665,51 €
Umlagen	1.052.565,73 €	1.105.300 €	1.127.022,08 €	21.722,08 €
Gebühren u.ä. Entgelte	583.575,95 €	621.600 €	542.608,83 €	-78.991,17 €
Sonstige Erträge	159.850,83 €	105.900 €	107.375,87 €	1.475,87 €
Finanzerträge	472,50 €	600 €	575,75 €	-24,25 €
Summe aller Erträge	5.527.632,89 €	5.651.600 €	5.719.229,12 €	67.629,12 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	277.244,25 €	299.700 €	287.227,83 €	-12.472,17 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	424.556,84 €	564.000 €	419.992,41 €	-144.007,59 €
Transferleistungen	3.662.140,26 €	3.850.300 €	3.943.720,79 €	93.420,79 €
Abschreibungen	409.129,25 €	451.400 €	459.021,28 €	7.621,28 €
Sonstige Aufwendungen	320.938,12 €	247.700,00 €	181.150,26 €	-66.549,74 €
Finanzaufwendungen	4.009,72 €	9.000,00 €	4.961,37 €	-4.038,63 €
Summe aller Aufwendungen	5.098.018,44 €	5.422.100 €	5.296.073,94 €	-126.026,06 €

Im Rahmen des Haushaltes 2023 (Nachtrag) hat die Gemeinde Gelting einen Jahresüberschuss von 229.500,- € eingeplant. Vor allem durch höhere Erträge bei Steuern (Gewerbe- und Zweitwohnungssteuer) sowie geringere Aufwendungen u.a. für Unterhaltung von baulichen Anlagen konnte ein deutlich besseres Ergebnis erzielt werden. Der Ergebnishaushalt 2023 schließt mit einem Überschuss von 423.155,18 € ab.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2022		2.275.929,47 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.458.224,08 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.843.182,66 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		615.041,42 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.824,27 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.394.589,72 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-1.330.765,45 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	59,47 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		59,47 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	89.131,38 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-89.131,38 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2023		1.471.133,53 €

Der positive Saldo aus den getätigten Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit fiel entgegen der Planung (450.000,- €) mit 615.041,42 € erneut deutlich positiver aus (Erläuterung siehe Abschnitt „Ertragslage“). Das Ergebnis der Zahlungen für die Investitionstätigkeiten entspricht mit 1.330.765,45 € im Wesentlichen der Planung (1.381,678,54 € incl. übertragener Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr). Als fremde Finanzmittel sind Zahlungen erfasst, die als Spenden an die Freiwillige Feuerwehr zur Beschaffung von Einsatzmitteln eingezahlt wurden.

Unter den Finanzierungstätigkeiten sind die Tilgungsleistungen nachgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum Bilanzstichtag um 804.795,94 € reduziert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

(Vorgänge die nach dem Bilanzstichtag eingetreten und von besonderer Bedeutung für die finanzielle Lage der Gemeinde sind.)

Überschüsse bzw. Defizite in den kostenrechnenden Einrichtungen der Abwasserbeseitigung werden in der Regel über Sonderposten für den Gebührenaussgleich in dem jeweiligen Haushaltsprodukt ausgeglichen. Derartige Sonderposten existieren in der Gemeinde Gelting für die Kläranlage Gelting sowie die vier Gebietskläranlagen in den Ortsteilen Stenderup und Lehbek.

Die Teilabschlüsse für die Gebietskläranlagen „Teichanlage Stenderup Süd“ (Produkt 538120), „Lehbek-Siedlung“ (Produkt 538130) und „Fasanenweg“ (Produkt 538140) ergeben seit einigen Jahren regelmäßig Gebührenunterschüsse. Eine Deckung dieser Defizite aus den entsprechenden Sonderposten Gebührenaussgleich war nicht möglich, da diese bereits durch die Defizite der Vorjahre aufgelöst wurden. Die Fehlbeträge dieser Anlagen müssen zunächst durch den allgemeinen Haushalt gedeckt werden und sind in den Folgejahren bei Gebührenüberschuss durch eine Minderzuführung auszugleichen und an den allgemeinen Haushalt zurückzuführen. Gegebenenfalls ist eine Anpassung der Benutzungsgebühr für die Folgejahre erforderlich.

Der vorgetragene Fehlbetrag für diese drei Anlagen beträgt nunmehr insgesamt 13.274,08 €. Der Nachweis hierüber wird in einer Nebenrechnung zum Haushalt geführt.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Gelting konnte das Haushaltsjahr 2023 erneut mit einem hohen Überschuss im Ergebnishaushalt von 423.155,18 € abschließen. Dieser Überschuss kann im Folgejahr der ErgebnISRücklage zugeführt werden. Der Bestand der ErgebnISRücklage dadurch auf 1.935.120,63 € und beträgt somit 46,54 % der Allgemeinen Rücklage.

Die erwirtschafteten Überschüsse und der Bestand der ErgebnISRücklage verschaffen der Gemeinde Gelting bei künftigen Haushaltsplanungen einen gewissen Handlungsspielraum. Dennoch sollte die allgemeine Lage der Wirtschaft (steigende Energie- und Materialkosten, hohe Stundenlöhne, etc.) Anlass sein, die zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel weiterhin verantwortungsbewusst einzusetzen.

Der hohe Bestand der liquiden Mittel hilft der Gemeinde bei der Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen.

Gelting, 15.05.2024

Boris Kratz
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Gelting

Der Ausschuss zur Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Gelting hat am 16.10.2024 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 erforderten 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 Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung festgestellt, dass

- der Haushaltsplan 2023 eingehalten 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.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

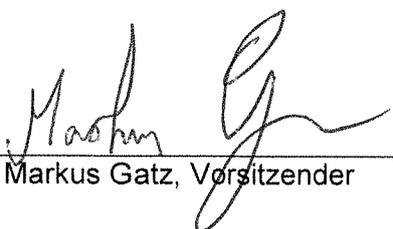
Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erscheinen unabweisbar und sollten im Nachhinein – soweit nicht bereits geschehen - durch die Gemeindevertretung genehmigt werden.

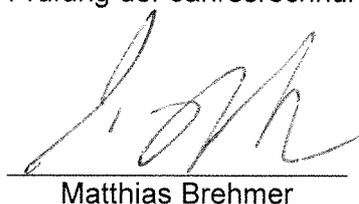
Die vorgelegten und geprüften Unterlagen vermitteln einen den Tatsachen entsprechenden Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Gelting.

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

Steinbergkirche, 16.10.2024

Die Mitglieder des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Gelting


Markus Gatz, Vorsitzender


Matthias Brehmer


Hauke Borow