

<i>Betreff</i> Beratung und Beschlussfassung über den Haushalt 2024

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 21.11.2023
<i>Sachbearbeitung:</i> Hauke Scharf	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Kronsgaard (Beratung und Beschluss)	07.12.2023	Ö

Sachverhalt:

Der vorliegende Haushaltsentwurf 2024 wurde von der Verwaltung, unter Berücksichtigung aller für das Haushaltsjahr gefassten Beschlüsse aufgestellt und mit dem Bürgermeister sowie mit Mitgliedern des Finanzausschusses abgestimmt.

Der vorliegende Haushaltsentwurf weist einen Jahresfehlbetrag von 12.200 € aus.

Die Kosten für die Erschließungsmaßnahmen zum geplanten Baugebiet sollen über die Grundstücksverkäufe sowie eine Kreditaufnahme in Höhe von 500.000 € finanziert werden. Zur Finanzierung der weiteren investiven Maßnahmen (Sanierung Kläranlage, Erneuerung Straßenbeleuchtung u.a.) ist der Einsatz der vorhandenen liquiden Mittel der Gemeinde vorgesehen.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Kronsgaard beschließt den vorgelegten Haushaltsplan 2024 sowie die Haushaltssatzung 2024 nebst Anlagen.

Anlagen:

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2024 der Gemeinde Kronsgaard

Haushaltssatzung der Gemeinde Kronsgaard für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 77 der Gemeindeordnung sowie § 25 Grundsteuergesetz und § 16 Gewerbesteuer-
gesetz wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 07.12.2023 und mit Genehmigung der
Kommunalaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit		
einem Gesamtbetrag der Erträge auf	628.600,00	EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	640.800,00	EUR
einem Jahresüberschuss von	0,00	EUR
einem Jahresfehlbetrag von	12.200,00	EUR
2. im Finanzplan mit		
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	613.100,00	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	551.400,00	EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	1.007.500,00	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	1.140.600,00	EUR
festgesetzt.		

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	500.000,00	EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0,00	EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0,00	EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	0	Stellen

§ 3

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	280 %
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	280 %
2. Gewerbesteuer	330 %

§ 4

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und
Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung die Bürgermeisterin ihre oder der
Bürgermeister seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 600,00 EUR.

Die Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde wurde am _____ erteilt.

Kronsgaard, den _____

Gemeinde Kronsgaard
Der Bürgermeister

Wolfgang Kraack

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	Ansatz	Veränderung	Produktkonto Erläuterung	Planung 1.FJ
111000	503100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Bürgermeister/in	AU	510,88	600	600	0,00		600
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	AU	1.133,90	1.500	1.500	0,00		1.500
111000	542100	Gemeindeorgane	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	AU	7.228,30	7.600	11.300	3.700,00		11.300
111000	542110	Gemeindeorgane	Arbeitsmittelpauschale und Reisekosten	AU	360,00	400	400	0,00		400
111100	542900	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Mitgliedsbeiträge	AU	234,41	300	400	100,00		400
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	AU	28.411,25	2.000	5.000	3.000,00		200
111100	544100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	AU	1.011,86	1.100	1.100	0,00		1.200
121200	542100	Wahlen	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	AU	251,50	300	200	-100,00		200
126000	416100	Brandschutz	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	ER	392,49	300	2.100	1.800,00		2.100
126000	416200	Brandschutz	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	ER	398,47	400	0	-400,00		0
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	AU	8.631,47	3.000	5.000	2.000,00	Einrichtung Notstromversorgung	2.500
126000	524100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	1.538,99	2.500	2.100	-400,00		2.100
126000	529100	Brandschutz	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	AU	0,00	0	1.000	1.000,00		1.000
126000	531800	Brandschutz	Zuschuss Kameradschaftskasse	AU	250,00	300	300	0,00		300
126000	571100	Brandschutz	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	2.797,54	2.800	2.100	-700,00		2.100
126000	681800	Brandschutz	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	FE	14,70	0	0	0,00		0
126000	783200	Brandschutz	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Wertgrenze 250,- bis 1.000,-€)	FA	0,00	1.000	1.400	400,00	Alarmierungssystem	0
272100	545700	Büchereien	Kostenanteil Fahrbücherei	AU	834,14	900	1.000	100,00		1.000
281100	448700	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Verkauf Flaggen und Choniken	ER	0,00	100	100	0,00		100

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	Ansatz	Veränderung	Produktkonto Erläuterung	Planung 1.FJ
281100	522100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Denkmalpflege und Ortsverschönerung	AU	0,00	300	300	0,00		300
281100	529100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Chroniken und Gemeindeflaggen	AU	0,00	100	100	0,00		100
281100	531800	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschüsse an Vereine und Verbände	AU	180,56	200	200	0,00		200
315100	529100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	Altenbetreuung, Weihnachtsfeier	AU	286,74	600	600	0,00		600
315200	531800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Diakonischer Mehrwert an Krankenpflegeverband	AU	680,37	900	900	0,00		900
331100	531800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an Vereine und Verbände	AU	50,00	200	200	0,00		200
362200	531800	Kinder- und Jugenderholung	Zuschüsse für Kinder- und Jugenderholung	AU	10,50	300	300	0,00		300
362500	545200	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	AU	293,70	500	500	0,00		500
365100	531200	Kindertagesstätten	Kita-Kosten-Anteile an Gemeinden / GV	AU	51.688,65	53.500	62.200	8.700,00		62.200
365100	531210	Kindertagesstätten	Zusätzlicher Kostenausgleich an Standortgemeinden	AU	0,00	2.000	5.000	3.000,00		5.000
421100	531800	Allgemeine Förderung des Sports	Zuschüsse an Vereine und Verbände	AU	300,00	300	300	0,00		300
511100	543100	Orts- und Regionalplanung	Geschäftsaufwendungen	AU	272,58	0	0	0,00		0
522100	682100	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (z.B. Baugrundstücke)	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	FE	0,00	65.000	500.000	435.000,00		500.000
522100	785200	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (z.B. Baugrundstücke)	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	FA	23.774,91	0	1.000.000	1.000.000,00	Erschließung & Planung B-Gebiet	0
522200	441100	Eigener Wohnungsbau	Mieten und Pachten	ER	32.476,81	32.000	33.200	1.200,00		33.200
522200	448700	Eigener Wohnungsbau	Erstattungen von privaten Unternehmen	ER	261,75	0	0	0,00		0
522200	521100	Eigener Wohnungsbau	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	AU	2.587,31	5.000	5.000	0,00		5.000
522200	524100	Eigener Wohnungsbau	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	13.119,16	15.000	15.000	0,00		15.000
522200	571100	Eigener Wohnungsbau	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	3.870,70	3.900	1.100	-2.800,00		1.100
522200	785100	Eigener Wohnungsbau	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	FA	0,00	25.000	25.000	0,00	Sanierung Wohnung OG rechts	25.000

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	Ansatz	Veränderung	Produktkonto Erläuterung	Planung 1.FJ
522400	441100	Sonstige eigene Grundstücke	Mieten und Pachten	ER	500,00	500	500	0,00		500
522400	524100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	639,43	300	300	0,00		300
522400	545200	Sonstige eigene Grundstücke	Erstattung Pachtanteil an Gem. Hasselberg	AU	172,19	300	300	0,00		300
531100	451100	Elektrizitätsversorgung	Konzessionsabgaben	ER	10.599,17	10.300	10.300	0,00		10.300
532100	451100	Gasversorgung	Konzessionsabgaben	ER	794,34	400	400	0,00		400
537100	432100	Fäkalienabfuhr	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	ER	296,62	2.600	2.600	0,00		2.600
537100	545200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	AU	12,60	200	200	0,00		200
537100	545250	Fäkalienabfuhr	Mitbehandlungsanteile an Gemeinden/ GV	AU	23,40	200	200	0,00		200
537100	545700	Fäkalienabfuhr	Erstattung an private Unternehmen	AU	422,24	2.200	2.200	0,00		2.200
538100	432100	Abwasserbeseitigung	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	ER	126.870,80	129.200	129.200	0,00		129.200
538100	481130	Abwasserbeseitigung	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erwirtschaftete AfA	ER	11.221,81	11.300	11.300	0,00		11.300
538100	521100	Abwasserbeseitigung	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	AU	6.150,24	2.000	2.000	0,00		2.000
538100	524100	Abwasserbeseitigung	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	3.623,52	7.600	7.600	0,00		7.600
538100	545200	Abwasserbeseitigung	Erstattung an Gemeinden/ GV	AU	255,65	300	300	0,00		300
538100	545210	Abwasserbeseitigung	Erst. Personal- und Sachmittel an Gemeinden/ GV	AU	13.293,65	13.900	13.900	0,00		13.900
538100	545220	Abwasserbeseitigung	Betriebskostenerstattung an Gemeinden/ GV	AU	35.260,28	49.500	49.500	0,00		49.500
538100	549810	Abwasserbeseitigung	Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	AU	30.323,04	0	0	0,00		0
538100	571100	Abwasserbeseitigung	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	13.359,66	10.500	10.500	0,00		10.500
538100	574100	Abwasserbeseitigung	Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	AU	24.276,40	45.100	45.100	0,00		45.100
538100	581120	Abwasserbeseitigung	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	AU	11.550,17	11.600	11.600	0,00		11.600
538100	781200	Abwasserbeseitigung	Zuweisungen an Gemeinden/ GV	FA	0,00	0	84.000	84.000,00	Sanierung KA Eversholz - Tropfkörper	0
538100	785200	Abwasserbeseitigung	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	FA	5.527,79	0	0	0,00		0

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	Ansatz	Veränderung	Produktkonto Erläuterung	Planung 1.FJ
538200	416200	Öffentliche Toiletten	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	ER	19,64	0	0	0,00		0
538200	571100	Öffentliche Toiletten	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	1.082,40	1.100	1.100	0,00		1.100
541100	416200	Gemeindestraßen	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	ER	13.411,96	13.400	13.400	0,00		13.400
541100	448700	Gemeindestraßen	Erstattungen von privaten Unternehmen	ER	443,15	200	200	0,00		200
541100	521100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Bushaltestellen	AU	86,41	100	100	0,00		100
541100	522100	Gemeindestraßen	Unterhaltung Gemeindestraßen	AU	21.839,60	19.000	25.000	6.000,00		25.000
541100	522110	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	AU	0,00	600	600	0,00		600
541100	523100	Gemeindestraßen	Mieten und Pachten	AU	205,00	300	300	0,00		300
541100	524100	Gemeindestraßen	Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	AU	3.380,00	4.200	3.800	-400,00		3.800
541100	524110	Gemeindestraßen	Bewirtschaftung Geräteschuppen	AU	0,00	100	100	0,00		100
541100	527100	Gemeindestraßen	Ausstattung / Verbrauchsmittel	AU	1.439,94	1.200	1.200	0,00		1.200
541100	531300	Gemeindestraßen	Umlagen / Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	AU	10.312,91	10.500	13.800	3.300,00		13.800
541100	571100	Gemeindestraßen	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	29.527,89	29.400	28.100	-1.300,00		28.100
541100	574100	Gemeindestraßen	Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	AU	12.433,20	12.500	900	-11.600,00		900
541100	681000	Gemeindestraßen	Investitionszuweisungen vom Bund	FE	0,00	0	7.500	7.500,00	Zuweisung Sanierung Straßenbeleuchtung	0
541100	785300	Gemeindestraßen	Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	FA	1.038,13	20.000	30.000	10.000,00	Sanierung Straßenbeleuchtung	0
551200	521100	Kinderspielplätze	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	AU	97,90	300	1.000	700,00		1.000
551200	524100	Kinderspielplätze	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	27,00	100	100	0,00		100
551200	571100	Kinderspielplätze	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	53,83	0	0	0,00		0
552100	531300	Wasserläufe, Wasserbau	Umlagen / Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	AU	3.475,20	3.500	3.500	0,00		3.500
553100	545800	Bestattungswesen	Erstattung an Kirchengemeinde	AU	2.258,23	2.000	2.000	0,00		2.000
575100	436100	Förderung des Fremdenverkehrs	Tourismusabgabe	ER	12.899,92	12.800	11.800	-1.000,00		11.800
575100	459100	Förderung des Fremdenverkehrs	Sonstige Finanzerträge	ER	0,06	0	0	0,00		0

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	Ansatz	Veränderung	Produktkonto Erläuterung	Planung 1.FJ
575100	521100	Förderung des Fremdenverkehrs	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	AU	1.197,10	1.000	1.000	0,00		1.000
575100	529100	Förderung des Fremdenverkehrs	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	AU	265,59	1.500	1.500	0,00		1.500
575100	542900	Förderung des Fremdenverkehrs	Mitgliedsbeiträge	AU	146,69	200	200	0,00		200
575100	571100	Förderung des Fremdenverkehrs	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	728,89	600	500	-100,00		500
575100	785200	Förderung des Fremdenverkehrs	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	FA	1.762,40	0	0	0,00		0
611100	401100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Grundsteuer A	ER	9.677,61	9.600	9.700	100,00		9.700
611100	401200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Grundsteuer B	ER	51.548,60	51.500	52.000	500,00		52.600
611100	401300	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuer	ER	47.776,12	26.400	27.000	600,00		27.000
611100	402100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	ER	105.978,00	109.200	108.900	-300,00		115.400
611100	402200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	ER	5.275,00	5.500	5.300	-200,00		5.400
611100	403200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Hundesteuer	ER	1.547,50	1.500	1.500	0,00		1.500
611100	403400	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zweitwohnungssteuer	ER	82.384,47	85.000	98.300	13.300,00		104.300
611100	405100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zuweisungen gem. § 25 FAG	ER	10.800,00	10.800	10.700	-100,00		11.000
611100	411100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schlüsselzuweisungen vom Land	ER	103.656,00	114.300	109.500	-4.800,00		111.600
611100	413110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Allgemeine Zuweisungen vom Land	ER	1.700,04	1.700	1.700	0,00		1.700

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	Ansatz	Veränderung	Produktkonto Erläuterung	Planung 1.FJ
611100	413120	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Allgemeine Zuweisungen vom Land	ER	1.353,02	0	0	0,00		0
611100	456200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Säumniszuschläge	ER	25,00	0	0	0,00		0
611100	459100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige Finanzerträge	ER	0,25	0	0	0,00		0
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	AU	5.064,00	2.800	2.900	100,00		2.900
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	AU	116.103,71	128.400	131.100	2.700,00		132.600
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	AU	84.840,15	94.900	100.100	5.200,00		96.600
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	AU	62.782,99	65.200	64.900	-300,00		70.400
612100	456500	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	ER	40,00	100	100	0,00		100
612100	461700	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinserträge von Kreditinstituten	ER	0,00	100	100	0,00		100
612100	481120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	ER	11.550,17	11.600	11.600	0,00		11.600
612100	551200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Gemeinden/ GV	AU	21,12	100	100	0,00		100
612100	551700	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	AU	0,00	0	1.000	1.000,00		17.500
612100	559200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuernachforderungen	AU	0,00	100	100	0,00		100
612100	581130	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung erw. AfA	AU	11.221,81	11.300	11.300	0,00		11.300
612100	692730	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	FE	0,00	0	500.000	500.000,00		0
612100	792230	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	FA	131,88	200	200	0,00		200

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	Ansatz	Veränderung	Produktkonto Erläuterung	Planung 1.FJ
612100	792730	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	FA	0,00	0	0	0,00		250.000