



Einladung zur Sitzung der Gemeindevertretung der Gemeinde Niesgrau

Sitzungstermin: Donnerstag, 14.12.2023, 19:00 Uhr

Raum, Ort: Fährcafé Jacobsen, Bonsberg 5, 24395 Niesgrau

Tagesordnung

Öffentlicher Teil:

1. Eröffnung und Begrüßung, Feststellung der Ordnungsmäßigkeit der Einladung, Feststellung der Anwesenheit und der Beschlussfähigkeit und gegebenenfalls Beschluss über Änderungsanträge zur Tagesordnung
2. Einwendungen zur Niederschrift der Sitzung vom 10.10.2023
3. Beschlussfassung über die in nichtöffentlicher Sitzung zu behandelnden Tagesordnungspunkte
4. Einwohnerfragestunde
5. Mitteilungen des Bürgermeisters
6. Bekanntmachung der in nichtöffentlicher Sitzung gefassten Beschlüsse
7. Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Niesgrau **2023-08GV-125**
8. Beratung und Beschluss über die Sanierung der Straßenbrücke über die Lipping-Au, Stobdrup / Südsteinberg
9. Beratung und Beschlussfassung über die 1. Änderungssatzung zur Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe in der Gemeinde Niesgrau **2023-08GV-127**
10. Beratung und Beschlussfassung über die Bestätigung der Berechnung gemäß § 5 Absatz 2 der Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe in der Gemeinde Niesgrau **2023-08GV-129**
11. Digitale Gremienarbeit
12. Beratung und Beschluss über den Haushalt und die Haushaltssatzung 2024 **2023-08GV-130**
13. Beratung und Beschluss über die Zustimmung zur Ausgliederung des Netzgeschäftes aus der Schleswig-Holstein Netz AG (SH Netz) auf eine neue Tochtergesellschaft (Schleswig-Holstein Netz GmbH - SHNG) **2023-08GV-126**
14. Schwarzdeckenunterhaltungsverband Nord, Erstellung eines Wegekonzepthes für die Jahre 2024 - 2028
15. Verschiedenes

Der / die nachfolgende/n Tagesordnungspunkt/e wird/werden nach Maßgabe der Beschlussfassung durch das Gremium voraussichtlich nichtöffentlich beraten:

16. Grundstücksangelegenheiten
Erwerb von Grundstücken / Immobilien

gez. Thomas Johannsen
Bürgermeister

<i>Betreff</i> Beratung und Beschluss über den Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Niesgrau

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 02.11.2023
<i>Sachbearbeitung:</i> Ralf Porath	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i> Gemeindevertretung der Gemeinde Niesgrau (Beratung und Beschluss)	<i>Sitzungstermin</i> 14.12.2023	<i>Status</i> Ö
--	-------------------------------------	--------------------

Sachverhalt:

Die Gemeinde Niesgrau hat gemäß § 91 Absatz 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 Jahresabschluss ist gemäß § 91 Absatz 2 GO innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde hat gemäß § 92 GO den Jahresabschluss und den Lagebericht auf Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen.

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung fasst das Prüfungsergebnis in einem Schlussbericht zusammen. Die Prüfung hat am 09.10.2023 stattgefunden.

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 bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Gemäß § 25 Absatz 3 der Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) darf die Ergebnismrücklage höchstens 33 Prozent und soll mindestens 10 Prozent der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 Prozent beträgt, kann abweichend von Satz die Ergebnismrücklage mehr als 33 Prozent der Allgemeinen Rücklage betragen.

Die Ergebnismrücklage beträgt bereits mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage. Die Allgemeine Rücklage beträgt nach dem Jahresabschluss 2021 26,55 % der Bilanzsumme.

Bilanzsumme	30 % der Bilanzsumme	Allgemeine Rücklage	Spalte 2 abzüglich Spalte 3
1	2	3	4
2.608.676,35 €	782.602,91 €	557.821,87 €	224.781,04 €

Der Jahresüberschuss 2022 beträgt 227.594,44 €. Aus dem Jahresüberschuss sollten 224.781,04 € der Allgemeinen Rücklage und 2.813,40 € der Ergebnisrücklage zugeführt werden.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Niesgrau beschließt den Jahresabschluss 2022 und den Lagebericht in der vorliegenden Fassung.

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

Aus dem Jahresüberschuss werden

der Allgemeinen Rücklage 224.781,04 €

und der Ergebnisrücklage 2.813,40 €

zugeführt.

Anlagen:

Auszug aus dem Jahresabschluss 2022

Bilanz

Anhang zum Jahresabschluss

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Lagebericht

Schlussbericht

Gemeinde Niesgrau



**Auszug aus dem
Jahresabschluss
zum 31.12.2022**

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in EUR	
AKTIVA			
1. Anlagevermögen		1.653.502,86	1.609.612,13
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	485,04	386,39
	1.2 Sachanlagen	1.358.356,62	1.314.564,54
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.290,44	34.275,11
021	1.2.1.1 Grünflächen	7.836,55	7.836,55
022	1.2.1.2 Ackerland	19.339,14	19.338,81
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.114,75	7.099,75
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	196.132,18	214.740,82
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	196.132,18	214.740,82
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.096.902,19	1.036.862,85
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	68.854,83	68.869,83
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	506.931,16	484.142,63
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	520.174,48	482.987,74
040, 046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	941,72	862,65
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	27.146,06	24.720,36
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.300,99	2.424,12
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.584,76	1.541,28
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	294.661,20	294.661,20
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.306,00	2.306,00
11	1.3.2 Beteiligungen	292.355,20	292.355,20
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen		674.391,28	927.118,13
	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	44.156,09	45.643,27
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.754,71	1.829,01
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.336,10	42.312,26
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	0,00	1.502,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	65,28	0,00
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)	630.235,19	881.474,86
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	88.934,85	71.946,09
BILANZSUMME AKTIVA		2.416.828,99	2.608.676,35

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in EUR	
PASSIVA			
1. Eigenkapital		1.130.127,66	1.357.722,60
201	1.1 Allgemeine Rücklage	557.821,87	557.821,87
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	340.400,75	572.305,79
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	231.905,04	227.594,94
2. Sonderposten		880.556,43	857.006,79
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	1.613,18	2.986,96
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	468.929,22	443.971,52
	2.3 für Beiträge	410.014,03	399.500,85
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	410.014,03	399.500,85
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	10.547,46
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		406.144,90	393.643,13
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	373.991,02	354.261,16
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	373.991,02	354.261,16
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	32.153,88	28.044,33
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	11.337,64
375	4.7.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden	0,00	0,00
379	4.7.2 sonstige Verbindlichkeiten	0,00	11.337,64
371	4.7.3 Verbindlichkeiten aus Steuervorgängen	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	303,83
BILANZSUMME PASSIVA		2.416.828,99	2.608.676,35

Anhang zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Niesgrau

Allgemeine Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan 2022 der Gemeinde Niesgrau 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 2022. Es werden hier ausschließlich die Veränderungen gegenüber der Schlussbilanz 2021 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 2.608.676,35 €

1. Anlagevermögen

Bilanzsumme: 1.609.612,13 €

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand zum 01.01.2022	485,04 €
Abschreibung	- 98,65 €
Stand zum 31.12.2022	386,39 €

1.2 Sachanlagen**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****1.2.1.2 Ackerland**

Stand zum 01.01.2022	19.339,14 €
<u>Abgang (Flurbereinigung)</u>	- 0,33 €
Stand zum 31.12.2022	19.338,81 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Stand zum 01.01.2022	7.114,75 €
<u>Abgang (Grundbuchbereinigung)</u>	- 15,00 €
Stand zum 31.12.2022	7.099,75 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**

Stand zum 01.01.2022	196.132,18 €
Zugang (Parkplatz Feuerwehr, Stromanschluss WC-Gebäude Ohrfeldhaff)	21.982,43 €
<u>Abschreibung</u>	- 3.373,79 €
Stand zum 31.12.2022	214.740,82 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen**1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**

Stand zum 01.01.2022	68.854,83 €
<u>Zugang (Grundbuchbereinigung)</u>	15,00 €
Stand zum 31.12.2022	68.869,83 €

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Stand zum 01.01.2022	506.931,16 €
Zugang (Seitenkanalverdichter)	2.441,17 €
<u>Abschreibung</u>	- 25.229,70 €
Stand zum 31.12.2022	484.142,63 €

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Stand zum 01.01.2022	520.174,48 €
<u>Abschreibung</u>	- 37.186,74 €
Stand zum 31.12.2022	482.987,74 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Stand zum 01.01.2022	941,72 €
<u>Abschreibung</u>	- 79,07 €
Stand zum 31.12.2022	862,65 €

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Stand zum 01.01.2022	27.146,06 €
<u>Abschreibung</u>	- 2.425,70 €
Stand zum 31.12.2022	24.720,36 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand zum 01.01.2022	1.300,99 €
Zugang (Defibrillator)	1.508,80 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 385,67 €</u>
Stand zum 31.12.2022	2.424,12 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand zum 01.01.2022	2.584,76 €
<u>Abschreibung</u>	<u>- 1.043,48 €</u>
Stand zum 31.12.2022	1.541,28 €

2 Umlaufvermögen

Bilanzsumme: 927.118,13 €

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 Niesgrau hat zum 31.12.2022 bilanzierte Forderungen in Höhe von 45.643,27€. Details zu dieser Summe können dem Forderungsspiegel, der als Anlage 2 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Forderungen, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 erläutert.

2.4 Liquide Mittel

Stand zum 01.01.2022	630.235,19 €
<u>Veränderung</u>	<u>251.239,67 €</u>
Stand zum 31.12.2022	881.474,86 €

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 Niesgrau im Bilanzzeitraum 2022 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 01.01.2022	88.934,85 €
Zuführung	364,65 €
<u>Abschreibung / Auflösung</u>	<u>- 17.353,41 €</u>
Stand zum 31.12.2022	71.946,09 €

Passiva

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

Die Bilanzsumme der Passiva beträgt insgesamt 2.608.676,35 €.

1. Eigenkapital

Die Bilanzsumme beträgt 1.357.722,60 € und hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2021 um 227.594,94 € erhöht.

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

Allgemeine Rücklage	557.821,87 €
Sonderrücklage	0,00 €
Ergebnisrücklage	572.305,79 €
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	227.594,94 €

2. Sonderposten

Bilanzsumme: 857.006,79 €

2.1 für aufzulösende Zuschüsse

Stand zum 01.01.2022	1.613,18 €
Zuführung (Zuschuss Defibrillator)	1.508,80 €
<u>Auflösungen</u>	- 135,02 €
Stand zum 31.12.2022	2.986,96 €

2.2 für aufzulösende Zuweisungen

Stand zum 01.01.2022	468.929,22 €
<u>Auflösungen</u>	- 24.957,70 €
Stand zum 31.12.2022	443.971,52 €

2.3 Beiträge

Stand zum 01.01.2022	410.014,03 €
<u>Auflösungen</u>	- 10.513,18 €
Stand zum 31.12.2022	399.500,85 €

4. Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Niesgrau hat zum 31.12.2022 bilanzierte Verbindlichkeiten in Höhe von 393.643,13 €.

Details zu dieser Summe können dem Verbindlichkeitspiegel, der als Anlage 3 diesem Anhang beigelegt ist, entnommen werden. Veränderungen der bestehenden Verbindlichkeiten, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, werden im Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 erläutert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Stand zum 01.01.2022	0,00 €
<u>Zuführung (Gewerbe- und Hundesteuer)</u>	<u>303,83 €</u>
Stand zum 31.12.2022	303,83 €

Sonstiges und Anlagen

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

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4: Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

Niesgrau, 31.07.2023

Thomas Johannsen
Bürgermeister

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2022

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
111000	542100	Gemeindeorgane	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	10.000	0,00	10.456,00	456,00	Abrechnung Reisekosten *
331100	531800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	400	0,00	1.502,00	1.102,00	Zuschuss Kappeler Tafel e.V. – 1.200,00 €
365100	532200	Kindertagesstätten	Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	0	0,00	2.037,64	2.037,64	der Schuldendienst wurde 2022 erstmals von einem gesonderten Konto gezahlt
522400	547100	Sonstige eigene Grundstücke	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0	0,00	15,33	15,33	Abgang Grundstück *
531100	545700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	0,00	1.120,07	1.120,07	Rückzahlung Konzessionsabgabe SH Netz
537100	545200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0	0,00	404,25	404,25	Verwaltungskosten Fäkalschlammabfuhr *
538100	524100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	5.000	0,00	6.767,81	1.767,81	Kosten Klärschlammbehandlung und –entsorgung
538100	531100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Abwasserabgabe	1.100	0,00	1.354,87	254,87	Erhöhter Abgabesatz für einen Parameter (CSB – Chemischer Sauerstoffbedarf „Der CSB ist ein Maß für die Summe aller organischen Verbindungen im Wasser, einschließlich der schwer abbaubaren. Der CSB-Wert kennzeichnet die Menge an Sauerstoff, welche zur Oxidation der gesamten im Wasser enthaltenen organischen Stoffe verbraucht wird in mg/l oder g/m ³ .“ Quelle: www.wasserwissen.de/abwasserlexikon/c/csb.htm)
538100	545200	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Erstattung an Gemeinden/ GV	6.000	0,00	7.218,94	1.218,94	Betreuungskosten Zweckverband Abwasserbeseitigung Flintholm
538110	531100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Abwasserabgabe	1.500	0,00	1.903,78	403,78	Abwasserabgabe für die Kläranlage Niesgrau-Süd und Niederschlagswasser
538110	545200	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Erstattung an Gemeinden/ GV	2.200	0,00	3.571,45	1.371,45	Betreuungskosten weckverband Abwasserbeseitigung Flintholm
538120	545200	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Erstattung an Gemeinden/ GV	2.700	0,00	3.654,52	954,52	Betreuungskosten Abwasserteam
552100	521100	Wasserläufe, Wasserbau	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	32.004,87	32.004,87	Maßnahme Cluster

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
552100	531300	Wasserläufe, Wasserbau	Umlage WaBo-Verbände	3.100	0,00	3.997,32	897,32	Erhöhung des Beitrags an den Wasser- und Bodenverband Lippingau von 960,50 € (2021) auf 2.124,97 € (2022)
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbsteuerumlage	35.500	0,00	43.766,00	8.266,00	Höheres Gewerbesteueraufkommen
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	278.400	0,00	286.658,40	8.258,40	
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	204.000	0,00	209.469,07	5.469,07	
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	149.400	0,00	155.010,27	5.610,27	
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0	0,00	0,02	0,02	*
612100	544130	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Kapitalertragsteuer	0	0,00	1.941,60	1.941,60	Beteiligung Schleswig-Holstein Netz AG
612100	544133	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Solidaritätszuschlag KapSt	0	0,00	106,79	106,79	Beteiligung Schleswig-Holstein Netz AG *
612100	581120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	600	0,00	797,00	197,00	*
				699.900	0,00	784.305,46	84.405,46	

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

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2022

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
126000	785200	Brandschutz	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	10.000	0,00	16.505,30	6.505,30	Parkplatz Feuerwehrgerätehaus Niesgrau
331100	731800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	400	0,00	1.502,00	1.102,00	Unterstützung Tafel Kappeln 1.200 €
362500	745800	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung an übrige Bereiche	1.000	0,00	1.467,67	467,67	Zuschuss 2021 wurde im Jahre 2022 ausgezahlt *
365100	731800	Kindertagesstätten	Zuschüsse Kindergärten, Krippen, Horte	0	0,00	2.004,61	2.004,61	Schuldendienst Kindertagesstätte Sterup
531100	745700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	0	0,00	1.120,07	1.120,07	Rückzahlung Konzessionsabgabe SH Netz
537100	745200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	0	0,00	1.437,45	1.841,70	Verwaltungskosten Fäkalschlammabfuhr
538100	731100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Abwasserabgabe	1.100	0,00	1.354,87	254,87	Erhöhter Abgabesatz für einen Parameter (CSB – Chemischer Sauerstoffbedarf „Der CSB ist ein Maß für die Summe aller organischen Verbindungen im Wasser, einschließlich der schwer abbaubaren. Der CSB-Wert kennzeichnet die Menge an Sauerstoff, welche zur Oxidation der gesamten im Wasser enthaltenen organischen Stoffe verbraucht wird in mg/l oder g/m³.“ Quelle: www.wasserwissen.de/abwasserlexikon/c/csb.htm)
538100	745200	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Erstattung an Gemeinden/ GV	6.000	0,00	9.884,48	18.161,94	Auszahlung der Abrechnung für das Jahr 2021
538100	745210	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Kostenerstattung an Gemeinde Gelting	0	0,00	9.562,08	9.562,08	Auszahlung der Abrechnung für das Jahr 2021
538100	785200	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	0,00	2.441,17	2.441,17	Seitenkanalverdichter
538110	731100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Abwasserabgabe	1.500	0,00	1.903,78	403,78	Abwasserabgabe für die Kläranlage Niesgrau-Süd und Niederschlagswasser
538120	745200	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Erstattung an Gemeinden/ GV	2.700	0,00	3.654,52	-2,74	Betreuungskosten Abwasserteam
538200	785100	Öffentliche Toiletten	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	4.000	0,00	5.477,13	1.477,13	Stromanschluss am Sanitärgebäude Ohrfeldhaff
541100	782100	Gemeindestraßen	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	80,28	80,28	Flurbereinigung *

Produkt	Konto	Produkt	Konto	Ansatz	HHR	AO	Überschreitung	Begründung
552100	721100	Wasserläufe, Wasserbau	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	0,00	32.004,87	32.004,87	Maßnahme Cluster
552100	731300	Wasserläufe, Wasserbau	Umlage WaBo-Verbände	3.100	0,00	3.997,32	897,32	Erhöhung des Beitrags an den Wasser- und Bodenverband Lippingau von 960,50 € (2021) auf 2.124,97 € (2022) *
573400	783100	Sonstige öffentliche Einrichtungen	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (oberhalb Wertgrenze 1.000,-€)	0	0,00	1.508,80	1.508,80	Defibrillator (die Kosten wurden in voller Höhe erstattet)
611100	737210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	278.400	0,00	286.658,40	8.258,40	
611100	737220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	204.000	0,00	209.469,07	5.469,07	
611100	737230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	149.400	0,00	155.010,27	5.610,27	
612100	744130	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Kapitalertragsteuer	0	0,00	1.941,60	1.941,60	Beteiligung Schleswig-Holstein Netz AG
612100	744133	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Solidaritätszuschlag KapSt	0	0,00	106,79	106,79	Beteiligung Schleswig-Holstein Netz AG *
				662.500	0,00	750.261,99	101.589,70	

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

Lagebericht zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Niesgrau

Allgemeines

Dem Jahresabschluss der Gemeinde ist gem. § 41 Absatz 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

	31.12.2021	31.12.2022
1. Anlagevermögen	1.653.502,86 €	1.609.612,13 €
2. Umlaufvermögen	665.015,28 €	927.118,13 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	88.934,85 €	71.946,09 €
Gesamt Aktiva	2.407.452,99 €	2.608.676,35 €

Die Veränderungen im Anlagevermögen berücksichtigen im Wesentlichen die regelmäßigen Abschreibungen.

Durch die Neugestaltung des Parkplatzes am Feuerwehrgerätehaus Niesgrau sowie der Schaffung eines gesonderten Stromanschlusses am Sanitärgebäude in Ohrfeldhaff wurde Wertzuwächse an Betriebsgebäuden geschaffen.

Darüber hinaus wurde ein Defibrillator angeschafft. Die Kosten der Beschaffung wurden dabei komplett durch einen privaten Spender getragen. Neben der Erfassung im Anlagevermögen ist die Zuweisung auch als Sonderposten erfasst worden. Für die Gemeinde ergibt sich hierdurch insofern keine Belastung.

Die Steigerung des Umlaufvermögens ergibt sich im Wesentlichen aus der Steigerung der liquiden Mittel um 251.239,67 €.

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

	31.12.2021	31.12.2022
1. Eigenkapital	1.130.127,66 €	1.357.722,60 €
1.1. Allgemeine Rücklage	557.821,87 €	557.821,87 €
1.2. Sonderrücklage	0,00 €	0,00 €
1.3. Ergebnisrücklage	340.400,75 €	572.305,79 €
1.4. Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	231.905,04 €	227.594,94 €
2. Sonderposten	880.556,43 €	857.006,79 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	396.768,90 €	393.643,13 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	303,83 €
Gesamt Passiva	2.407.452,99 €	2.608.676,35 €

Der Jahresüberschuss aus dem Jahre 2021 wurde im Haushaltsjahr 2023 zur Ergebnismrücklage gebucht.

Die Reduzierung der Sonderposten ergibt sich aus der regelmäßigen Auflösung.

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

In der passiven Rechnungsabgrenzung sind Steuerzahlungen von 303,83 € berücksichtigt, die von den Steuerpflichtigen bereits vor der eigentlichen Fälligkeit geleistet worden sind.

Schuldenlage

	31.12.2021	31.12.2022
Verbindlichkeiten aus Krediten	373.991,02 €	354.261,16 €

Ein Kredit (30.075,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2026,
ein Kredit (19.600,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2025,
ein Kredit (20.000,00 €) mit einer Laufzeit bis 12 / 2025 und
ein Kredit (300.500,00 €) mit einer Laufzeit bis 06 / 2024.

Der Kredit über 300.500,00 € dient zur Finanzierung der Beteiligung an der SH-Netz AG.

Ertragslage

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Erträge				
Steuern	780.469,21 €	853.700 €	974.461,62 €	120.761,62 €
Zuwendungen	202.615,32 €	179.700 €	152.351,28 €	-27.348,72 €
Umlagen	14.322,88 €	11.200 €	17.890,97 €	6.690,97 €
Gebühren u.ä. Entgelte	105.210,54 €	107.900 €	84.673,49 €	-23.226,51 €
Sonstige Erträge	19.575,30 €	18.400 €	18.811,02 €	411,02 €
Finanzerträge	12.993,92 €	8.300 €	12.944,00 €	4.644,00 €
Summe aller Erträge	1.135.187,17 €	1.179.200 €	1.261.132,38 €	81.932,38 €
Aufwendungen				
Personalaufwand	5.971,08 €	7.000 €	5.963,16 €	-1.036,84 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	28.408,36 €	53.000 €	66.354,42 €	13.354,42 €
Transferleistungen	682.513,08 €	776.000 €	783.485,36 €	7.485,36 €
Abschreibungen	87.867,46 €	89.700 €	87.176,23 €	-2.523,77 €
Sonstige Aufwendungen	94.302,71 €	104.500,00 €	87.614,43 €	-16.885,57 €
Finanzaufwendungen	4.219,44 €	3.300,00 €	2.943,84 €	-356,16 €
Summe aller Aufwendungen	903.282,13 €	1.033.500 €	1.033.537,44 €	37,44 €

Im Bereich der Steuern konnte lediglich bei der Hundesteuer und der Zweitwohnungssteuer der Planwert nicht erreicht werden. Bei der Gewerbesteuer und dem Anteil an der Einkommenssteuer konnten sogar deutlich Mehrerträge verzeichnet werden.

	Fort- geschriebener Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich	Veränderung in %
	in EUR	in EUR	in EUR	
611100.401100 Grundsteuer A	16.200,00	16.676,11	-476,11	2,86%
611100.401200 Grundsteuer B	86.100,00	86.555,94	-455,94	0,53%
611100.401300 Gewerbesteuer	385.000,00	474.894,96	-89.894,96	18,93%
611100.402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	255.800,00	285.194,00	-29.394,00	10,31%
611100.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.900,00	19.321,00	-421,00	2,18%
611100.403200 Hundesteuer	6.200,00	5.915,63	284,37	-4,81%
611100.403400 Zweitwohnungssteuer	57.000,00	56.839,98	160,02	-0,28%
611100.405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	28.500,00	29.064,00	-564,00	1,94%
Summe	853.700,00	974.461,62	-120.761,62	12,39%

Die Mehrerträge bei den Umlagen resultieren aus einem zusätzlichen Kostenausgleich der Wohnsitzgemeinden im Produkt Kindertagesstätten.

Die Mindererträge bei den Gebühren und ähnlichen Entgelten ergeben sich aus geringen Erträgen aus dem Fäkalschlammgebühren (Hauskläranlagen) sowie geringeren Schmutzwassergebühren im Bereich der Abwasseranlage Gelting-Mole.

Die Mehrerträge im Bereich der Finanzerträge ergeben sich durch höhere Erträge aus den Beteiligungen an der Schleswig-Holstein Netz AG.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ergeben sich neben Einsparungen insbesondere bei der Wegunterhaltung mit 6.223,00 € auch ein Mehraufwand für die Erhaltungsmaßnahmen im Bereich Kluster mit Kosten von insgesamt 32.004,87 €.

Bei den sonstigen Aufwendungen gab es bei dem Produktkonto 511100.543100 Geschäftsaufwendungen Orts- und Regionalplanung wurden Mittel von 13.235,04 € eingespart. Weitere Einsparungen ergaben sich auch bei den Kosten an Unternehmer für die Fäkalschlammabfuhr von 9.991,25 €. Gleichzeitig mit diesen geringeren Aufwendungen für die Abfuhr ergeben sich natürlich auch geringere Erträge für die Fäkalschlammabfuhr.

Finanzlage

Finanzmittel-Bestand am 31.12.2021		630.235,19 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.214.886,83 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	919.493,70 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		295.393,13 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.589,08 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.012,68 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-24.423,60 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	0,00 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	19.729,86 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeiten		-19.729,86 €
Finanzmittel-Bestand am 31.12.2022		881.474,86 €

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind 71.186,83 € höher ausgefallen, als dies im Haushaltsplan vorgesehen war. Die geplanten Auszahlungen waren darüber hinaus 24.306,30 € höher als das tatsächliche Ist. Der geplante Saldo von 199.900,00 € hat sich somit um weitere 95.493,13 € erhöht. Es ergibt sich somit ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 295.393,13 €.

In den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gab es die höchste Summe der Mehreinzahlung bei der Gewerbesteuer mit einem Betrag von 90.205,04 € (Haushaltsansatz: 385.000,00 € / Ist: 475.205,04 €).

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus zwei Positionen zusammen. Zum einen ist dies der Investitionszuschuss für die Beschaffung des Defibrillators (1.508,00 €) und zum anderen die Umbuchung eines Grundstücks aus dem Produkt 541100 Wegeunterhaltung in das Produkt 522400 Sonstige eigene Grundstücke (80,28 €).

Auf der Seite der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit finden sich die vorbeschriebenen 80,28 € dann wieder. Darüber hinaus gab es mit der Maßnahme am Feuerwehrgerätehaus eine Auszahlung von 16.505,30 € sowie der Beschaffung im Bereich der Kläranlage Niesgrau-Nord (2.441,17 €) und der Herstellung des Stromanschlusses am Sanitärgebäude in Ohrfeldhaff (5.477,13 €) Auszahlungen von insgesamt 26.012,68 €. Die Planung sah Auszahlungen von 21.500,00 € vor. Es ergeben sich somit Mehrauszahlungen aus Investitionstätigkeit von 4.512,68 €.

Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die planmäßige Tilgung der vorhandenen Kreditverpflichtungen.

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2022 sah bereits einen Zuwachs an liquiden Mitteln in Höhe von 158.600,00 € vor. Das Ist-Ergebnis für das Jahr 2022 hat nun einen tatsächlichen Zuwachs von 251.239,67 € ergeben.

Zusammenfassung und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Niesgrau hat auch das Haushaltsjahr 2022 mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt abgeschlossen. Wird dieser Überschuss (227.594,94 €) im Folgejahr zur Allgemeinen Rücklage gebucht.

Abschließend kann festgestellt werden, dass die Gemeinde Niesgrau das Haushaltsjahr 2022 durch eine solide Haushaltsführung positiv abschließen konnte. Der, durch die regelmäßig positiven Abschlüsse der vergangenen Haushaltsjahre bedingte hohe Bestand der Ergebnisrücklage sollte bei der künftigen Haushaltsplanung Berücksichtigung finden. Der derzeitige Bestand an liquiden Mitteln ermöglicht der Gemeinde einen guten Handlungsspielraum bei der Finanzierung geplanter Investitionsvorhaben.

Niesgrau, 03.08.2023

Thomas Johannsen
Bürgermeister

Schlussbericht zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Niesgrau

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Niesgrau hat am 09.10.2023 den, gemäß § 91 Gemeindeordnung (GO) aufgestellten Jahresabschluss 2022 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 2021 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/folgenden 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 Niesgrau.

Der Gemeindevertretung Niesgrau wird empfohlen, den Jahresabschluss 2022 nebst Anhang und Lagebericht in der vorliegenden Fassung zu beschließen.

Steinbergkirche, 09.10.2023

Die Mitglieder des Ausschusses zur Prüfung der Jahresrechnung der Gemeinde Niesgrau


Volker Jürgensen
Ausschussvorsitzender


Finja Christophersen


Lars Neumann

Betreff

Baratung und Beschlussfassung über die 1. Änderungssatzung zur Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe in der Gemeinde Niesgrau

Sachbearbeitende Dienststelle:

Finanzabteilung

Datum

17.11.2023

Sachbearbeitung:

Ralf Porath

Beratungsfolge (Zuständigkeit)

Gemeindevertretung der Gemeinde Niesgrau (Beratung und Beschluss)

Sitzungstermin

14.12.2023

Status

Ö

Sachverhalt:

Die Gemeindevertretung Niesgrau hat in der Vergangenheit den Beschluss gefasst, für das Gebiet der Gemeinde Niesgrau eine Tourismusabgabensatzung zu erlassen.

Es ergibt sich nun die Notwendigkeit der Anpassung der vorhandenen Satzung. So sind unter anderem zwei Regelungen, die in der Vergangenheit auch noch nicht relevant geworden sind, aus der Satzung zu streichen. Weiterhin sind Anlagen zur Satzung anzupassen.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Niesgrau beschließt die 1. Änderungssatzung zur Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe in der Gemeinde Niesgrau gemäß der Vorlage zu erlassen.

Anlagen:

Entwurf der 1. Änderungssatzung zur Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe in der Gemeinde Niesgrau



1. Änderungssatzung zur Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe in der Gemeinde Niesgrau

Aufgrund des § 4 Absatz 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) in der Fassung vom 28. Februar 2003 (Gesetz- und Verordnungsblatt 2020 Seite 364) zuletzt geändert durch Gesetz vom 14.07.2023 (Gesetz- und Verordnungsblatt 2023 Seite 308) in der zur Zeit geltenden Fassung und der §§ 1 Absatz 1, 2 Absatz 1 Satz 1, 10 Absatz 1 und 7 des Kommunalabgabengesetzes des Landes Schleswig-Holstein (KAG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 10. Januar 2005 (Gesetz- und Verordnungsblatt 2005 Seite 27) zuletzt geändert durch Gesetz vom 04.05.2022 (Gesetz- und Verordnungsblatt 2022 Seite 564) wird nach Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung vom 14.12.2023 folgende 1. Änderungssatzung erlassen:

Artikel 1 Änderung Präambel

Die Präambel wird wie folgt geändert:

Aufgrund des § 4 Absatz 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) in der Fassung vom 28. Februar 2003 (Gesetz- und Verordnungsblatt 2020 Seite 364) zuletzt geändert durch Gesetz vom 14.07.2023 (Gesetz- und Verordnungsblatt 2023 Seite 308) in der zur Zeit geltenden Fassung und der §§ 1 Absatz 1, 2 Absatz 1 Satz 1, 10 Absatz 1 und 7 des Kommunalabgabengesetzes des Landes Schleswig-Holstein (KAG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 10. Januar 2005 (Gesetz- und Verordnungsblatt 2005 Seite 27) zuletzt geändert durch Gesetz vom 04.05.2022 (Gesetz- und Verordnungsblatt 2022 Seite 564) wird nach Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung vom 10.10.2023 folgende Satzung erlassen:

Artikel 2 Streichungen

Die §§ 4 und 12 werden gestrichen.

Artikel 3 Änderungen Satzung

Der § 5 Absatz 2 wird wie folgt neu gefasst:

- (2) Die Kalkulation des auf die Abgabepflichtigen zu verteilenden Anteils an den Aufwendungen der Gemeinde Niesgrau ergibt sich aus den regelmäßig zu erstellenden und von der Gemeindevertretung zu bestätigenden Berechnung.

Artikel 4 Änderungen der Anlagen zur Satzung

- (1) Die Anlage 1 wird wie folgt ergänzt:

Abgabepflichtige	Einer Vorteilseinheit entsprechen als von § 7 Absatz 2 abweichender Bemessungsmaßstab:
Onlineshops	
Vermieter und Verpächter von geschlossenen beziehungsweise überdachten Gewerbeflächen sowie vergleichbar ausgerichtete Betriebe	50 qm

- (2) Die Anlage 2 wird wie folgt ergänzt:

Abgabepflichtige	Einer Vorteilseinheit entsprechen als von § 7 Absatz 2 abweichender Bemessungsmaßstab:
Vermieter und Verpächter von geschlossenen beziehungsweise überdachten Gewerbeflächen sowie vergleichbar ausgerichtete Betriebe	50 qm

- (3) Die Anlage 3 wird wie folgt ergänzt:

Abgabepflichtige	Einer Vorteilseinheit entsprechen als von § 7 Absatz 2 abweichender Bemessungsmaßstab:
Kinder- und Erholungsheime	8 Betten
KfZ-Waschanlagen	20 qm
Vermieter und Verpächter von geschlossenen beziehungsweise überdachten Gewerbeflächen sowie vergleichbar ausgerichtete Betriebe	50 qm

(4) Die Anlage 4 wird wie folgt ergänzt:

Abgabepflichtige	Einer Vorteilseinheit entsprechen als von § 7 Absatz 2 abweichender Bemessungsmaßstab:
Vermieter und Verpächter von geschlossenen beziehungsweise überdachten Gewerbeflächen Vermittlungsagenturen sowie vergleichbar ausgerichtete Betriebe	50 qm 8 Betten

Artikel 5 Inkrafttreten

Die 1. Änderungssatzung zur Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe in der Gemeinde Niesgrau tritt am 01.01.2024 in Kraft.

Die Satzung wird hiermit ausgefertigt.

Niesgrau, den

Johannsen
Bürgermeister

Betreff

Beratung und Beschlussfassung über die Bestätigung der Berechnung gemäß § 5 Absatz 2 der Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe in der Gemeinde Niesgrau

Sachbearbeitende Dienststelle:

Finanzabteilung

Datum

22.11.2023

Sachbearbeitung:

Ralf Porath

Beratungsfolge (Zuständigkeit)

Gemeindevertretung der Gemeinde Niesgrau (Beratung und Beschluss)

Sitzungstermin

14.12.2023

Status

Ö

Sachverhalt:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Niesgrau hat gemäß § 5 Absatz der Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe die jährliche Berechnung zu bestätigen.

§ 5 Absatz 2 - Satzung über die Erhebung einer Tourismusabgabe

Die Kalkulation des auf die Abgabepflichtigen zu verteilenden Anteils an den Aufwendungen der Gemeinde Niesgrau ergibt sich aus der jährlich zu erstellenden und von der Gemeindevertretung zu bestätigenden Berechnung.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Niesgrau nimmt die Kalkulation des auf die Abgabepflichtigen zu verteilenden Anteils an den Aufwendungen der Gemeinde Niesgrau zur Kenntnis.

Der Abgabesatz bleibt unverändert.

Anlagen:

Abgabesatz 2024

Kalkulation 2024

Gemeinde Niesgrau

Planungsliste Tourismusabgabe 2024

Kosten für den Tourismus	2022	21.417,69
Anzahl der Veranlagungen	42	

Tourismusabgabe 2024 bei gleichbleibendem Abgabensatz je Vorteilseinheit i. H. v. EUR		13,00
Tourismusabgabe	2024	7.925,00 (voraussichtliches Jahressoll)

Tourismusabgabe 2023 bei erhöhtem Abgabensatz je Vorteilseinheit i. H. v. EUR		13,50
Tourismusabgabe	2024	8.229,81 (voraussichtliches Jahressoll)

Amt Geltinger Bucht

Aufwendungen des Amtes Geltinger Bucht für den Tourismus

Anlage zur Kalkulation 2024 der Gemeinden Gelting, Hasselberg, Kronsgaard, Maasholm, Niesgrau, Nieby, Pommerby, Rabel und Steinberg

Aufwendungen 2022

1. Summe der Gesamtaufwendungen **Davon zu Lasten der Tourismusabgabe mit 70%**

575100	Förderung des Tourismus	
529100	sonst. Dienstleistungen	12.718,47 €
529110	Erstellung Infomaterial	4.366,50 €
531800	Zuschuss an Vereine / Verbände	90.000,00 €
542900	Mitgliedsbeiträge	45.025,93 €
	Summe:	<u><u>152.110,90 €</u></u>

Gegenzurechnende Erträge

575100	Förderung des Tourismus	
448200	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	- €
448700	Erstattung Infomaterial	404,95 €
	Summe:	<u><u>404,95 €</u></u>
	Summe Aufwendungen:	152.110,90 €
	Summe Einnahmen:	<u>404,95 €</u>
	Nettoaufwendungen:	<u><u>151.705,95 €</u></u>
	Davon 70%	<u><u>106.194,17 €</u></u>

2. von den restlichen Gesamtaufwendungen **zu Lasten der Tourismusabgabe mit 50%**

122100	Ordnungsamt	
529110	Badewasserqualität	2.692,20 €
424200	Badeanstalten und Strände	
521100	Unterhaltung der Gebäude	33.886,69 €
521110	Unterhaltung der Badebrücke	194,43 €
522100	Strandunterhaltung u. Strandreinigung	27.438,58 €
523100	Mieten und Pachten	1.460,00 €
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	12.466,68 €
524110	Müllentsorgung Strände	28.648,49 €
524120	WC- u. Geländereinigung Seebadeanstalt Norgaardholz	900,00 €
527100	Geräte, Ausstattung	5.169,00 €
529100	Badesicherheit	5.632,01 €
531800	Zuschuss Ferienschwimmer	2.773,85 €
543100	Geschäftsaufwendungen	665,86 €
545800	DLRG-Strandwache	42.886,94 €
547100	Wertveränderung bei Sachanlagen	- €
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen	33.183,13 €
574100	Abschreibung auf geleistete Zuwendungen	608,10 €
523100	Leuchtturm Falshöft	
501200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen u. Arbeitnehmer	2.570,40 €

503200	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen u. Arbeitnehmer	712,92 €
521100	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	6.534,03 €
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	9.138,93 €
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen	6.324,90 €
538200	Öffentliche Toiletten	
501200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen u. Arbeitnehmer	- €
503200	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen u. Arbeitnehmer	- €
521100	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	25.628,08 €
523100	Mieten und Pachten	51,13 €
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	103.884,37 €
545200	Erstattung an Gemeinden / GV	1.669,20 €
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.856,18 €
574100	Abschreibung auf geleistete Zuwendungen	7.827,54 €
573400	Integrierte Station Geltinger Birk	
521100	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	363,04 €
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	15.660,78 €
543100	Geschäftsaufwendungen	172,81 €
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen	12.005,87 €
575100	Förderung des Tourismus	
522100	Unterhaltung Rundweg Birk	7.903,16 €
523100	Mieten und Pachten	12.006,76 €
529100	sonst. Dienstleistungen	12.718,47 €
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen	24.991,37 €
574100	Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	1.551,77 €
575200	Touristbüros	
521100	Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	4.180,05 €
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke, bauliche Anlagen usw.	1.896,35 €
	Summe:	<u><u>458.254,07 €</u></u>

Gegenzurechnende Erträge

424200	Badeanstalten und Strände	
416100	Erträge aus Auflösung von Sonderposten von Zuschüssen	797,36 €
416200	Erträge aus Auflösung von Sonderposten von Zuweisungen	9.787,51 €
432100	Benutzungsgebühren DLRG-Haus Hasselberg	285,00 €
441100	Mieten und Pachten	800,00 €
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	8.166,09 €
523100	Leuchtturm Falshöft	
416100	Erträge aus Auflösung von Sonderposten von Zuschüssen	268,33 €
416200	Erträge aus Auflösung von Sonderposten von Zuweisungen	2.610,36 €
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.131,20 €
441100	Mieten Trauzimmer	27.500,00 €
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	196,35 €
538200	Öffentliche Toiletten	
416200	Erträge aus Auflösung von Sonderposten von Zuweisungen	680,32 €
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	568,28 €
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	- €
573400	Integrierte Station Geltinger Birk	
416200	Erträge aus Auflösung von Sonderposten von Zuweisungen	9.813,34 €
441100	Mieten und Pachten	13.590,88 €
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	275,22 €
575100	Förderung des Tourismus	
414100	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	- €
416100	Erträge aus Auflösung von Sonderposten von Zuschüssen	3.139,59 €

416200	Erträge aus Auflösung von Sonderposten von Zuweisungen	18.330,62 €
448200	Erstattungen von Gemeinden	- €
575200	Touristbüros	
448700	Erst. Betriebskosten TI Kieholm	- €
	Summe:	<u>110.940,45 €</u>
	Summe Aufwendungen:	458.254,07 €
	Summe Einnahmen:	<u>110.940,45 €</u>
	Nettoaufwendungen:	<u>347.313,62 €</u>
	Davon 50%	<u>173.656,81 €</u>
Summe 1		106.194,17 €
Summe 2		<u>173.656,81 €</u>
Aufwendungen des Amtes Geltinger Bucht für den Tourismus		<u>279.850,98 €</u>

Aufteilung gem. Schlüssel für die Amtsumlage:

Gemeinde Ahneby	1,61%	4.505,60 €
Gemeinde Esgrus	6,38%	17.854,49 €
Gemeinde Gelting	16,63%	46.539,22 €
Gemeinde Hasselberg	6,84%	19.141,81 €
Gemeinde Kronsgaard	2,00%	5.597,02 €
Gemeinde Maasholm	4,72%	13.208,97 €
Gemeinde Nieby	1,12%	3.134,33 €
Gemeinde Niesgrau	4,76%	13.320,91 €
Gemeinde Pommerby	1,43%	4.001,87 €
Gemeinde Rabel	5,00%	13.992,55 €
Gemeinde Rabenholz	2,21%	6.184,71 €
Gemeinde Stangheck	1,88%	5.261,20 €
Gemeinde Steinberg	6,95%	19.449,64 €
Gemeinde Steinbergkirche	21,96%	61.455,27 €
Gemeinde Sterup	10,89%	30.475,77 €
Gemeinde Stoltebüll	5,62%	15.727,62 €
	100,00%	<u>279.850,98 €</u>

Kalkulation über die Erhebung von Tourismusabgaben 2024**Aufwendungen**

Gemeinden Gelting, Hasselberg, Kronsgaard, Maasholm,

**1. Summe der Gesamtaufwendungen
Davon zu Lasten der Tourismusabgabe mit 70%**

			Anteil Tourismus	
575100		Förderung des Tourismus		
	522100	Unterhaltung von Tourismuseinrichtung	0,00 €	100% 0,00 €
	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistu	0,00 €	100% 0,00 €
	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	170,00 €	100% 170,00 €
		Summe:		<u>170,00 €</u>

Gegenzurechnende Einnahmen

575100		Förderung des Tourismus		
	448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00 €	100% 0,00 €
		Summe:		<u>0,00 €</u>
		Summe Aufwendungen:		170,00 €
		Summe Erträge:		<u>0,00 €</u>
		Nettoaufwendungen:		<u>170,00 €</u>
		Davon 70%		<u>119,00 €</u>

**2. von den restlichen Gesamtaufwendungen
zu Lasten der Tourismusabgabe mit 50%**

538200		Öffentliche Toiletten		
	571100	Abschreibung auf Sachanlagen	841,28 €	100% 841,28 €
541100		Gemeindestraßen		
	501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerir	3.672,00 €	20% 734,40 €
	502200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitn	0,00 €	20% 0,00 €
	503200	Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitn	1.018,44 €	20% 203,69 €
	522100	Unterhaltung Gemeindestraßen	18.776,40 €	20% 3.755,28 €
	522120	Küstenschutz	0,00 €	20% 0,00 €
	522130	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	677,53 €	20% 135,51 €
	524100	Bewirtschaftung Straßenbeleuchtung	2.108,00 €	20% 421,60 €
	527100	Ausstattung und Verbrauchsmittel	468,77 €	20% 93,75 €
	531300	Zuweisungen / Umlagen an Zweckverbä	27.403,84 €	20% 5.480,77 €
	571100	Abschreibung auf Sachanlagen	39.979,84 €	20% 7.995,97 €
	574100	Abschreibung auf geleistete Zuwendun	3.241,86 €	20% 648,37 €
551200		Kinderspielplätze		
	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglich	0,00 €	50% 0,00 €
	523100	Mieten und Pachten	0,00 €	50% 0,00 €
	524100	Bewirtschaftung der Grundstücke	25,83 €	50% 12,92 €
	571100	Abschreibung auf Sachanlagen	246,79 €	50% 123,40 €
551300		Wander und Reitwege		
	523100	Mieten und Pachten	200,00 €	100% 200,00 €
573500		Bauhof		
	525100	Haltung von Fahrzeugen	197,08 €	20% 39,42 €

575100		Förderung des Tourismus			
	522100	Unterhaltung Tourismuseinrichtungen	0,00 €	100%	0,00 €
			Summe:		<u>20.686,34 €</u>

Gegenzurechnende Erträge

538200		Öffentliche Toiletten			
	416200	Erträge aus Auflösung von Zuweisungen	212,26 €	100%	212,26 €
541100		Gemeindestraßen			
	416100	Erträge aus Auflösung von Zuschüssen	49,03 €	20%	9,81 €
	416200	Erträge aus Auflösung von Zuweisungen	22.543,53 €	20%	4.508,71 €
	448700	Erstattungen von priv. Unternehmen	0,00 €	20%	0,00 €
	481100	Erträge aus interner Leistungsbeziehung	0,00 €	20%	0,00 €
			Summe:		<u>4.730,77 €</u>

Summe Aufwendungen: 20.686,34 €

Summe Erträge: 4.730,77 €

Nettoaufwendungen: 15.955,57 €

Davon 50% 7.977,79 €

Summe 1 119,00 €

Summe 2 7.977,79 €

Anteil Amt gem. Anlage 13.320,91 €

Tourismusabgabe 2023 21.417,69 €

<i>Betreff</i> Beratung und Beschluss über den Haushalt und die Haushaltssatzung 2024

<i>Sachbearbeitende Dienststelle:</i> Finanzabteilung	<i>Datum</i> 29.11.2023
<i>Sachbearbeitung:</i> Ralf Porath	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Gemeindevertretung der Gemeinde Niesgrau (Beratung und Beschluss)	14.12.2023	Ö

Sachverhalt:

Der vorliegende Haushaltsentwurf 2024 wurde von der Verwaltung, unter Berücksichtigung aller für das Haushaltsjahr gefassten Beschlüsse sowie der Grundlagen aus dem Haushaltserlass 2024 des Innenministeriums aufgestellt.

In der Sitzung des Finanzausschusses der Gemeinde Niesgrau am 28.11.2023 wurden Haushaltsplan noch einige geringfügige Änderungen am Planentwurf besprochen.

Er berücksichtigt auch die jüngste Anpassung der Umlage des Schwarzdeckenunterhaltungsverbandes Nord.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Niesgrau beschließt die Haushaltssatzung 2024 sowie den Haushaltsplan 2024 gemäß der Vorlage.

Anlagen:

Entwurf der Haushaltssatzung der Gemeinde Niesgrau für das Haushaltsjahr 2024

Planübersicht

Haushaltssatzung der Gemeinde Niesgrau für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund der §§ 77 der Gemeindeordnung sowie § 25 Grundsteuergesetz und § 16 Gewerbesteuergesetz wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 05.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnisplan mit

einem Gesamtbetrag der Erträge auf	1.085.800,00	EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.079.100,00	EUR
einem Jahresüberschuss von	6.700,00	EUR
einem Jahresfehlbetrag von	0,00	EUR
einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich	0,00	EUR
einem Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	0,00	EUR

2. im Finanzplan mit

einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.050.300,00	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	987.900,00	EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	390.500,00	EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	542.500,00	EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0,00	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 nach § 25 Grundsteuergesetz und § 16 Gewerbesteuergesetz wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	350 %
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	370 %
2. Gewerbesteuer	380 %

§ 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 1.000,00 EUR.

Thomas Johannsen

ENTWURF

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	2024	Veränderung	2025	2026	2027
111000	503100	Gemeindeorgane	Sozialversicherungsbeiträge Beamtinnen und Beamte	AU	1.272,72	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
111000	529100	Gemeindeorgane	Repräsentation und Ehrungen	AU	1.734,64	3.000,00	6.000,00	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
111000	542100	Gemeindeorgane	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	AU	10.456,00	11.000,00	11.200,00	200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
111000	542900	Gemeindeorgane	Verfüungsmittel	AU	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
111000	571100	Gemeindeorgane	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
111100	448700	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Erstattungen von privaten Unternehmen	ER	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
111100	527100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Ausstattung, Verbrauchsmittel	AU	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
111100	542900	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Mitgliedsbeiträge	AU	463,10	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
111100	542910	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Vermischte Ausgaben	AU	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
111100	543100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Geschäftsaufwendungen	AU	732,20	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
111100	544100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	AU	489,86	600,00	500,00	-100,00	500,00	500,00	500,00
111100	571100	Innere Verwaltungsangelegenheiten	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	776,28	800,00	600,00	-200,00	200,00	100,00	100,00
121200	542100	Wahlen	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	AU	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
126000	416200	Brandschutz	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	ER	2.201,90	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
126000	521100	Brandschutz	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	AU	31,83	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
126000	522100	Brandschutz	Wasserentnahmestellen	AU	1.242,00	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
126000	524100	Brandschutz	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	885,94	2.700,00	3.000,00	300,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
126000	531800	Brandschutz	Zuschüsse an Kameradschaftskasse	AU	256,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
126000	571100	Brandschutz	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	2.532,51	2.800,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
126000	581100	Brandschutz	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Stromkosten an 541100	AU	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
271100	531800	Volkshochschulen	Zuschüsse an übrige Bereiche	AU	1.236,44	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
272100	545400	Büchereien	Kostenanteil Fahrbücherei	AU	1.897,40	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
281100	522100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	AU	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
281100	531800	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	AU	256,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
281100	542900	Heimat- und sonstige Kulturpflege	Volksbund Deutscher Kriegsgräber	AU	50,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	2024	Veränderung	2025	2026	2027
315100	529100	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	Seniorenbetreuung	AU	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
315200	531800	Pflegeeinrichtungen, Sozialstation	Zuschüsse an Sozialstation	AU	1.547,59	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
331100	531800	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	AU	1.502,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00
331100	531810	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Zuschüsse an übrige Bereiche	AU	52,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
362200	531800	Kinder- und Jugenderholung	Zuschüsse f. Kinder- u. Jugenderholung	AU	374,50	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
362500	545800	Sonstige Jugendarbeit	Erstattung an übrige Bereiche (Kostenerstattung f. Jugendarbeit)	AU	725,15	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
365100	448210	Kindertagesstätten	Zusätzlicher Kostenausgleich von Wohnsitzgemeinden	ER	17.890,97	6.100,00	0,00	-6.100,00	0,00	0,00	0,00
365100	531200	Kindertagesstätten	Kita-Kosten-Anteile an Gemeinden / GV	AU	44.645,16	50.000,00	48.000,00	-2.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
365100	531210	Kindertagesstätten	Zusätzlicher Kostenausgleich an Standortgemeinden	AU	0,00	17.300,00	10.000,00	-7.300,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
365100	532200	Kindertagesstätten	Schuldendiensthilfen an Gemeinden/ GV	AU	2.037,64	2.100,00	1.600,00	-500,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
365100	574100	Kindertagesstätten	Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	AU	470,62	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
421100	531800	Allgemeine Förderung des Sports	Zuschüsse an übrige Bereiche	AU	697,00	700,00	700,00	0,00	700,00	700,00	700,00
511100	414100	Orts- und Regionalplanung	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	ER	0,00	17.500,00	0,00	-17.500,00	0,00	0,00	0,00
511100	448200	Orts- und Regionalplanung	Erstattungen von Gemeinden/ GV	ER	0,00	4.300,00	0,00	-4.300,00	0,00	0,00	0,00
511100	543100	Orts- und Regionalplanung	Geschäftsaufwendungen	AU	21.764,96	5.000,00	100,00	-4.900,00	100,00	100,00	100,00
522400	416100	Sonstige eigene Grundstücke	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	ER	23,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
522400	441100	Sonstige eigene Grundstücke	Mieten und Pachten	ER	311,90	300,00	1.400,00	1.100,00	300,00	300,00	300,00
522400	454100	Sonstige eigene Grundstücke	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	ER	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
522400	524100	Sonstige eigene Grundstücke	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	176,44	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
522400	544100	Sonstige eigene Grundstücke	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	AU	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
522400	547100	Sonstige eigene Grundstücke	Wertveränderungen bei Sachanlagen	AU	15,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531100	451100	Elektrizitätsversorgung	Konzessionsabgaben	ER	16.800,00	17.400,00	17.000,00	-400,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
531100	545700	Elektrizitätsversorgung	Erstattung an private Unternehmen	AU	1.120,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
532100	451100	Gasversorgung	Konzessionsabgaben	ER	1.543,96	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	2024	Veränderung	2025	2026	2027
533000	522100	Wasserversorgung	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	AU	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
537100	432100	Fäkalienabfuhr	Abwasserabgabe Kleineinleiter	ER	17,90	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
537100	432110	Fäkalienabfuhr	Fäkalgebühren	ER	10.969,50	30.000,00	25.000,00	-5.000,00	10.000,00	25.000,00	25.000,00
537100	531100	Fäkalienabfuhr	Abwasserabgabe Kleineinl.	AU	89,48	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
537100	545200	Fäkalienabfuhr	Erstattung Verwaltungskosten an Gemeinden/ GV	AU	404,25	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
537100	545800	Fäkalienabfuhr	Kosten an Unternehmer	AU	15.008,75	29.500,00	25.000,00	-4.500,00	10.000,00	25.000,00	25.000,00
538100	432100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Kanalgebühren	ER	19.068,00	18.200,00	18.200,00	0,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
538100	432110	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Regenwassergebühren	ER	9.466,00	9.400,00	9.400,00	0,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
538100	437100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	ER	3.872,50	5.100,00	5.100,00	0,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
538100	448700	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Erstattungen von privaten Unternehmen	ER	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
538100	481120	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	ER	700,00	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
538100	522100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Unterhaltung Kanalisation	AU	270,73	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
538100	524100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	6.767,81	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
538100	531100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Abwasserabgabe	AU	1.354,87	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
538100	543100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Geschäftsaufwendungen	AU	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
538100	545200	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Erstattung an Gemeinden/ GV	AU	7.218,94	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
538100	549810	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	AU	7.379,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538100	571100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	10.114,18	18.100,00	18.100,00	0,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
538110	416100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	ER	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
538110	432100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Kanalgebühren	ER	12.393,27	12.500,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
538110	437100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	ER	5.362,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538110	481120	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	ER	97,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538110	522100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Unterhaltung Kanalisation	AU	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
538110	524100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	311,13	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
538110	531100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Abwasserabgabe	AU	1.903,78	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
538110	545200	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Erstattung an Gemeinden/ GV	AU	3.571,45	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	2024	Veränderung	2025	2026	2027
538110	549810	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo Geb.Ausgl.	AU	3.167,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538110	571100	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Süd	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	8.898,87	9.900,00	9.900,00	0,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
538120	432100	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Kanalgebühren	ER	21.933,74	36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
538120	437100	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und für Beiträge	ER	1.278,23	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
538120	522100	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Unterhaltung Kanalisation	AU	133,42	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
538120	524100	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	492,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
538120	545200	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Erstattung an Gemeinden/ GV	AU	3.654,52	2.700,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
538120	545210	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Kostenerstattung an Gemeinde Gelting	AU	7.446,60	17.200,00	17.200,00	0,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00
538120	571100	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	6.370,18	14.600,00	14.600,00	0,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
538120	574100	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	AU	13.640,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538120	581120	Abwasserbeseitigung Bonsberg / Gelting-Mole	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Verzinsung Anlagekapital	AU	1.351,00	1.400,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
538200	416200	Öffentliche Toiletten	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	ER	212,26	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
538200	571100	Öffentliche Toiletten	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	841,28	900,00	900,00	0,00	900,00	900,00	900,00
541100	416100	Gemeindestraßen	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	ER	49,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541100	416200	Gemeindestraßen	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	ER	22.543,54	22.500,00	22.500,00	0,00	22.500,00	20.000,00	20.000,00
541100	448700	Gemeindestraßen	Erstattungen von privaten Unternehmen	ER	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
541100	481100	Gemeindestraßen	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Stromkosten von 126000	ER	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
541100	501200	Gemeindestraßen	Dienstaufwendungen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	AU	3.672,00	6.000,00	5.000,00	-1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	2024	Veränderung	2025	2026	2027
			Sozialversicherungsbeiträge								
541100	503200	Gemeindestraßen	Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	AU	1.018,44	1.300,00	1.000,00	-300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
541100	522100	Gemeindestraßen	Wegeunterhaltung	AU	18.776,40	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
541100	522120	Gemeindestraßen	Küstenschutz	AU	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
541100	522130	Gemeindestraßen	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	AU	677,53	3.500,00	2.000,00	-1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
541100	524100	Gemeindestraßen	Stromkosten Straßenbel.	AU	2.108,00	2.800,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
541100	527100	Gemeindestraßen	Ausstattung, Verbrauchsmittel	AU	468,77	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	800,00
541100	531300	Gemeindestraßen	SUV-Umlage	AU	27.403,84	27.500,00	33.300,00	5.800,00	33.300,00	33.300,00	33.300,00
541100	571100	Gemeindestraßen	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	39.979,84	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	36.800,00	36.800,00
541100	574100	Gemeindestraßen	Abschreibung auf geleistete Zuwendungen (Auflösung ARAP)	AU	3.241,88	3.300,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
546100	522100	Öffentliche Park- und WoMo-Plätze	Unterhaltung Parkplätze	AU	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
551200	522100	Kinderspielplätze	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	AU	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
551200	524100	Kinderspielplätze	Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.	AU	25,83	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
551200	571100	Kinderspielplätze	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	246,79	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
551300	523100	Wander- und Reitwege	Mieten und Pachten	AU	50,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
552100	521100	Wasserläufe, Wasserbau	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	AU	32.004,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552100	531300	Wasserläufe, Wasserbau	Umlage WaBo-Verbände	AU	3.997,32	4.300,00	4.300,00	0,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
553100	531800	Bestattungswesen	Zuschuss f. Friedhofsunterh.	AU	1.058,00	3.500,00	2.500,00	-1.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
573400	416100	Sonstige öffentliche Einrichtungen	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	ER	62,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
573400	571100	Sonstige öffentliche Einrichtungen	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	AU	62,87	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
573500	521100	Bauhof	Unterhaltung Bauhof	AU	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
573500	525100	Bauhof	Haltung von Fahrzeugen	AU	197,08	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
575100	436100	Förderung des Fremdenverkehrs	Zweckgebundene Abgaben	ER	0,00	6.700,00	7.900,00	1.200,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
575100	522100	Förderung des Fremdenverkehrs	Unterhaltung Tourismuseinrichtungen	AU	0,00	1.000,00	800,00	-200,00	800,00	800,00	800,00
575100	531800	Förderung des Fremdenverkehrs	Zuschüsse an übrige Bereiche	AU	170,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
611100	401100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Grundsteuer A	ER	16.676,11	16.400,00	16.400,00	0,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
611100	401200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Grundsteuer B	ER	86.555,94	88.100,00	88.000,00	-100,00	89.100,00	90.000,00	90.000,00
611100	401300	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbsteuer	ER	474.894,96	362.400,00	298.100,00	-64.300,00	298.100,00	298.100,00	298.100,00

Produktnr	Konto	Produktnr-Text		Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	2024	Veränderung	2025	2026	2027
611100	402100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	ER	285.194,00	294.000,00	321.200,00	27.200,00	340.400,00	357.400,00	371.600,00
611100	402200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	ER	19.321,00	20.400,00	23.800,00	3.400,00	24.500,00	24.900,00	25.100,00
611100	403200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Hundesteuer	ER	5.915,63	6.000,00	5.800,00	-200,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
611100	403400	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zweitwohnungssteuer	ER	56.839,98	60.000,00	62.000,00	2.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
611100	405100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	ER	29.064,00	28.500,00	29.700,00	1.200,00	30.200,00	30.800,00	30.800,00
611100	411100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Schlüsselzuweisungen vom Land	ER	118.704,00	110.600,00	64.700,00	-45.900,00	65.900,00	70.500,00	72.600,00
611100	413110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Allgemeine Zuweisungen vom Land	ER	4.913,49	4.800,00	4.300,00	-500,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
611100	413120	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Allgemeine Zuweisungen vom Land	ER	3.641,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611100	456200	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Säumniszuschläge	ER	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611100	456500	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Verzinsung von Steuernachforderungen	ER	202,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
611100	459100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige Finanzerträge	ER	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611100	534100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Gewerbesteuerumlage	AU	43.766,00	40.000,00	26.700,00	-13.300,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
611100	537100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Finanzausgleichsumlage	AU	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
611100	537210	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Kreisumlage	AU	286.658,40	314.100,00	314.400,00	300,00	314.400,00	314.400,00	314.400,00
611100	537220	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Amtsumlage	AU	209.469,07	212.900,00	240.000,00	27.100,00	231.600,00	215.000,00	239.400,00
611100	537230	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Zusatzamtsumlage	AU	155.010,27	146.200,00	155.600,00	9.400,00	171.800,00	163.400,00	163.400,00
611100	573100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	AU	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
612100	456200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Säumniszuschläge	ER	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
612100	461500	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	ER	12.944,00	13.000,00	6.500,00	-6.500,00	0,00	0,00	0,00
612100	461700	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinserträge von Kreditinstituten	ER	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00

Produktnr	Konto	Produktnr-Text	Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	2024	Veränderung	2025	2026	2027	
612100	481120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	ER	1.351,00	1.400,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
			Verzinsung Anlagekapital								
612100	544130	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Kapitalertragsteuer	AU	1.941,60	2.000,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
612100	544133	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Solidaritätszuschlag KapSt	AU	106,79	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
612100	548900	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Sonstige Finanzausgaben	AU	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00
612100	551700	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	AU	2.943,84	2.200,00	1.600,00	-600,00	900,00	300,00	0,00
612100	559200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Verzinsung von Steuererstattungen	AU	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
612100	581120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	AU	797,00	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	600,00
			Verzinsung Anlagekapital								
			Summe Erträge		1.263.280,38	1.202.700,00	1.088.000,00	-114.700,00	1.088.100,00	1.124.100,00	1.140.600,00
			Summe Aufwendungen		1.035.685,44	1.071.800,00	1.081.300,00	9.500,00	1.069.600,00	1.055.700,00	1.079.800,00
			Saldo		<u>227.594,94</u>	<u>130.900,00</u>	<u>6.700,00</u>	<u>-124.200,00</u>	<u>18.500,00</u>	<u>68.400,00</u>	<u>60.800,00</u>

* Veränderung für des Planansatzes für das Jahr 2024 aus dem Plan2023 zum Planentwurf 2024

Produktnr	Konto	Produktnr-Text	Typ	Ergeb. VVJ	Ansatz VJ	2024	Veränderung	Erläuterungen	2025	2026	2027
111000	783200	Gemeindeorgane	FA	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	Digitalisierung der Gremienarbeit	0,00	0,00	0,00
126000	785200	Brandschutz	FA	16.505,30	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
522400	682100	Sonstige eigene Grundstücke	FE	80,28	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
538100	785200	Abwasserbeseitigung Niesgrau-Nord	FA	2.441,17	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
538200	681200	Öffentliche Toiletten	FE	0,00	2.700,00	0,00	-2.700,00		0,00	0,00	0,00
538200	785100	Öffentliche Toiletten	FA	5.477,13	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
541100	782100	Gemeindestraßen	FA	80,28	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
541100	785200	Gemeindestraßen	FA	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	Sanierung der Straßenbrücke über die Lipping-Au Stobdrup/Südsteinberg	0,00	0,00	0,00
552100	681100	Wasserläufe, Wasserbau	FE	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00		0,00	0,00	0,00
552100	785200	Wasserläufe, Wasserbau	FA	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	Kosten für die Beseitigung von Hochwasserschäden Zuweisung bei Produktkonto 552100.681100	0,00	0,00	0,00
573400	681800	Sonstige öffentliche Einrichtungen	FE	1.508,80	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
573400	783100	Sonstige öffentliche Einrichtungen	FA	1.508,80	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
612100	684300	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FE	0,00	0,00	300.500,00	300.500,00	Erlös aus der Veräußerung des SH Netz AG Aktien zur Ablösung des Darlehens über 305.500 €	0,00	0,00	0,00
612100	792730	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	FA	19.729,86	18.100,00	316.500,00	298.400,00	Ablösung des Darlehens für die SH Netz AG Aktien	16.000,00	6.100,00	0,00
		Summe Finanzeinzahlungen		1.589,08	2.700,00	390.500,00	387.800,00		0,00	0,00	0,00
		Summe Finanzauszahlungen		45.742,54	18.100,00	542.500,00	524.400,00		16.000,00	6.100,00	0,00
		Saldo		-44.153,46	-15.400,00	-152.000,00	-136.600,00		-16.000,00	-6.100,00	0,00

* Veränderung für des Planansatzes für das Jahr 2024 aus dem Plan2023 zum Planentwurf 2024

Betreff

Beratung und Beschluss über die Zustimmung zur Ausgliederung des Netzgeschäftes aus der Schleswig-Holstein Netz AG (SH Netz) auf eine neue Tochtergesellschaft (Schleswig-Holstein Netz GmbH - SHNG)

Sachbearbeitende Dienststelle:

Finanzabteilung

Datum

07.11.2023

Sachbearbeitung:

Denise Rödiger

Beratungsfolge (Zuständigkeit)

Finanz- und Planungsausschuss der Gemeinde Niesgrau (Beratung und Empfehlung)

Gemeindevertretung der Gemeinde Niesgrau (Beratung und Beschluss)

Sitzungstermin

28.11.2023

14.12.2023

Status

Ö

Ö

Sachverhalt:

Die Gemeinde hält eine Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG (SH Netz). Auf den Informationsveranstaltungen im September/Oktober 2023 wurde den Kommunen ein Maßnahmenpaket zur Umsetzung der Energiewende vorgestellt. Dies beinhaltet auch die Gründung der neuen „Schleswig-Holstein Netz GmbH“ als 100%ige Tochtergesellschaft der SH Netz zum 01.07.2024.

Vor dem Hintergrund des steigenden Finanzierungsbedarfs für die Umsetzung der Energiewende sowie der veränderten Zinsvorgaben der Bundesnetzagentur und der sich dadurch perspektivisch reduzierenden Ertragskraft des Netzgeschäftes soll eine langfristige Sicherstellung einer regulatorisch angemessenen und unternehmerisch flexiblen Aufstellung der SHNG erfolgen.

Dazu wird der Netzbetrieb der dazugehörigen Netze sowie die Mitarbeitenden in diese 100%ige Tochtergesellschaft ausgegliedert bzw. gehen dorthin über. Diese Gesellschaft übernimmt damit die Rolle des Netzbetreibers in Schleswig-Holstein, während die SH Netz zukünftig die Funktion einer Beteiligungsholding einnimmt. Das Ergebnis der neuen Tochtergesellschaft soll mittels eines Ergebnisabführungsvertrages an die SH Netz abgeführt werden.

Die Stellung der kommunalen Anteilseigner der SH Netz wird durch die Ausgliederung nicht beeinträchtigt. Die vier kommunalen Vertreter im Aufsichtsrat der SH Netz sollen zukünftig auch einen Sitz im Aufsichtsrat der Tochtergesellschaft erhalten. Der bestehende Ergebnisabführungsvertrag zwischen SH Netz und HanseWerk wird von der Ausgliederung ebenfalls nicht beeinflusst. Es entsteht keine Nachschusspflicht für die Anteilseigner.

Die wirtschaftlichen Vorteile aus dieser Maßnahme übersteigen die administrativen Belastungen (z.B. ein zusätzlicher Jahresabschluss) erheblich.

Das Modell ist ein für Infrastrukturbetreiber übliches und anerkanntes Modell und wird auch bei anderen auch kommunalen Energienetzbetreibern angewendet.

Die Umsetzung bedarf der Zustimmung auf der Hauptversammlung der SH Netz AG am 10.04.2024.

Beschlussvorschlag:

Der Neugründung der Schleswig-Holstein Netz GmbH mittels Ausgliederung aus der Schleswig-Holstein Netz AG wird zugestimmt.

Anlagen: