

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Oersberg

1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

- der Vermögenslage,
- der Schuldenlage,
- der Ertragslage und
- der Finanzlage der Gemeinde Oersberg vermitteln.

Der Lagebericht ist auf der Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen.

2. Vermögenslage

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Anlagevermögen | 1.207.613,63 € | 1.207.849,21 € |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 194.417,72 € | 159.786,69 € |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 79.868,07 € | 74.736,17 € |
| Gesamtvermögen Aktiva | 1.481.899,42 € | 1.442.372,07 € |

Das Anlagevermögen der Gemeinde Oersberg hat sich im Haushaltsjahr 2022 im Bereich des Brandschutzes für die Anschaffung von Atemschutzgeräten, Bekleidung, Flutlichtstrahler u. einer Personenschutzleitung in Höhe von 6.231,32 € und durch die Anlagen im Bau für die Erstellung eines Kanalkataster (24.716,51 €) und für den Bau des Fussweges Arrild (2.879,50 €) in Höhe von 27.596,01 € und durch die Abschreibungen in Höhe von 33.591,75 € um insgesamt 235,58 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich gegenüber dem Vorjahr um 34.631,03 € verringert, wobei die sonstigen Vermögensgegenstände (liquide Mittel) sich um 29.066,12 € gegenüber dem Jahr verringert haben.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen (= gewährte Investitionszuweisungen) haben sich durch die Abschreibungen um 5.131,90 € verringert.

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat sich in 2022 um 39.527,35 € verringert.

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1.1. Allgemeine Rücklage | 380.242,93 € | 397.573,97 € |
| 1.3 Ergebnismrücklage | 125.480,16 € | 131.199,41 € |
| 1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 23.050,29 € | 22.316,92 € |
| Eigenkapital Passiva | 528.773,38 € | 551.090,30 € |

Das Jahresergebnis 2022 ergibt einen Jahresüberschuss von 22.316,92 € und erhöht somit das Eigenkapital um diesen Betrag.

3.Schuldenlage

| Haushaltsjahr | Stand am 01.01.2022 | Kreditaufnahme | Tilgung | Stand am 31.12.2022 |
|---------------|---------------------|----------------|--------------|---------------------|
| 2013 | 356.100,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 356.100,00 € |
| 2014 | 356.100,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 356.100,00 € |
| 2015 | 356.100,00 € | 0,00 € | 7.359,00 € | 348.741,00 € |
| 2016 | 348.741,00 € | 206.500,00 € | 22.860,00 € | 532.381,00 € |
| 2017 | 532.381,00 € | 0,00 € | 22.860,00 € | 509.521,00 € |
| 2018 | 509.521,00 € | 0,00 € | 22.860,00 € | 486.661,00 € |
| 2019 | 486.661,00 € | 0,00 € | 22.860,00 € | 463.801,00 € |
| 2020 | 463.801,00 € | 50.000,00 € | 25.360,00 € | 488.441,00 € |
| 2021 | 488.441,00 € | 206.500,00 € | 234.360,00 € | 460.581,00 € |
| 2022 | 460.581,00 € | 0,00 € | 27.860,00 € | 432.721,00 € |

Das Darlehen in Höhe von 206.500,00 € aus dem Jahr 2021 für die Finanzierung der Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG mit 44 Aktien wird bei Rückgabe der Aktien in einer Summe getilgt.

4. Ertragslage

| | Ist-Ergebnis 2021 in € | geplanter Ansatz in € | Fortgeschriebener Ansatz in € | Ist-Ergebnis 2022 in € | Differenz in € |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 213.465,73 | 191.900,00 | 192.368,00 | 207.832,14 | |
| Zuwendungen u. allgemeine Umlagen | 208.770,01 | 237.400,00 | 237.485,84 | 240.079,13 | |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.715,22 | 14.500,00 | 14.500,00 | 125,00 | |
| Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 1.934,29 | 12.400,00 | 12.400,00 | 1.235,94 | |
| Sonstige Erträge | 8.195,40 | 9.100,00 | 9.100,00 | 10.431,85 | |
| Aktivierete Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Erträge | 442.080,65 | 465.300,00 | 465.853,84 | 459.704,06 | 6.149,78 |
| Personalaufwendungen | 3.510,18 | 4.000,00 | 4.365,21 | 4.501,21 | |
| Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 29.008,61 | 47.700,00 | 45.909,65 | 22.960,84 | |
| Bilanzielle Abschreibungen | 38.604,67 | 37.200,00 | 37.200,00 | 38.723,65 | |
| Transferaufwendungen | 340.480,37 | 378.800,00 | 380.511,12 | 360.442,93 | |
| Sonstige Aufwendungen | 12.101,02 | 23.800,00 | 24.067,86 | 15.828,74 | |
| Aufwendungen | 423.704,85 | 491.500,00 | 492.053,84 | 442.457,37 | -49.596,47 |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 18.375,80 | -26.200,00 | -26.200,00 | 17.246,69 | -43.446,69 |
| Finanzerträge | 7.519,62 | 5.600,00 | 5.600,00 | 7.490,73 | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.845,13 | 2.400,00 | 2.400,00 | 2.420,50 | |
| Finanzergebnis | 4.674,49 | 3.200,00 | 3.200,00 | 5.070,23 | -1.870,23 |
| Jahresergebnis | 23.050,29 | -23.000,00 | -23.000,00 | 22.316,92 | -45.316,92 |

Der Haushalt 2022 war mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 23.000,00 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden.

Die Erträge bei der Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie die Erträge aus der Zweitwohnungssteuer fielen wesentlich höher als geplant aus. Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fielen die Schlüsselzuweisungen und die Zuweisungen für Infrastrukturmaßnahmen u. zur Stärkung der Investitionskraft ebenfalls höher als im Haushalt eingeplant, aus. Insgesamt fielen die Erträge jedoch niedriger aus, da im Bereich der Klärgrubenreinigung keine Abfuhr der Kleinkläranlagen im Jahr 2022 erfolgte und somit auch keine Leistungsentgelte in diesem Bereich vereinnahmt wurden.

Bei den Aufwendungen konnten bei der Ausführung des Haushaltes beim Brandschutz, der Straßenunterhaltung und Straßenentwässerung Einsparungen erfolgen. Dadurch dass die Klärgrubenreinigung im Jahr 2022 nicht erfolgte, wurden hier auch keine Aufwendungen gebucht. Ebenfalls fielen die Aufwendungen bei den Transferleistungen, d.h. bei den Schulkostenbeiträgen und bei dem Refinanzierungsbeitrag nach dem Kindertagesförderungsgesetz wesentlich geringer aus, sodass die Ergebnisrechnung sogar mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 22.316,92 € abschließt.

5. Finanzlage

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2022 | | 176.091,97 € |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 449.826,69 € | |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 420.133,48 € | |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | 29.693,21 € |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.928,00 € | |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 33.827,33 € | |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | | -30.899,33 € |
| Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 € | |
| Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit | 27.860,00 € | |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | | - 27.860,00 € |
| Einzahlung aus fremden Finanzmitteln | 0,00 € | |
| Auszahlung aus fremden Finanzmitteln | 0,00 € | |
| Saldo aus Verwahr und Vorschuss | | 0,00 € |
| Endbestand Finanzmittel am 31.12.2022 | | 147.025,85 € |

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2022 um 29.066,12 € verringert.

6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Oersberg konnte das Haushaltsjahr 2022 durch die sparsame Bewirtschaftung bei den Aufwendungen im Ergebnishaushalt wieder mit einem Überschuss, und zwar in Höhe von 22.316,92 € abschließen, geplant war der Haushalt 2022 mit einem Fehlbetrag von 23.000,00 €.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist lediglich noch für das Jahr 2023 mit einem Fehlbetrag zu rechnen. Dieser voraussichtliche Fehlbetrag resultiert hauptsächlich aus den notwendigen Baumaßnahmen im Bereich der Gemeindestraßen. Hier ist eine Baumaßnahme im Bereich des Radweges notwendig, damit dieser Radweg an das Land übertragen werden kann. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden jedoch voraussichtlich wieder Überschüsse erwirtschaftet. Die Aufwendungen im Haushalt werden im Wesentlichen durch die Schulkostenbeiträge und die Zuschüsse zu Kindergärten bestimmt.

Oersberg, den 25.04.2023



Lassen
(Bürgermeister)