

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Grödersby

### 1. Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen, welcher auf der Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen ist.

Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild

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

### 2. Vermögenslage

	31.12.2022	31.12.2023
1. Anlagevermögen	1.213.787,90 €	1.187.030,38 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	186.633,94 €	195.665,47 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	158.389,66 €	148.305,92 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>1.558.811,50 €</b>	<b>1.531.001,77 €</b>

Das Anlagevermögen der Gemeinde Grödersby hat sich im Haushaltsjahr 2023 durch Neuanschaffungen im Bereich der Brandschutzes, der Anschaffung von ipads für die Gremienarbeit und durch die Anschaffung eines LED Geschwindigkeitmessgerätes in Höhe von insgesamt 16.280,96 € abzügl. der Abschreibungen in Höhe von 43.038,48 € um insgesamt 26.757,52 € verringert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 9.031,53 € erhöht. Die Forderungen gegenüber der Stadt Kappeln (liquide Mittel) haben sich von 172.108,94 € auf 153.549,10 um 18.559,84 € verringert. Die sonstigen Forderungen haben sich jedoch von 14.525,00 € auf 42.116,37 € um 27.591,37 € erhöht, dies ergibt eine Gesamterhöhung von 9.031,53 €.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen (= gewährte Zuweisungen) haben sich durch die Abschreibungen verringert.

Insgesamt ist das Gesamtvermögen der Gemeinde Grödersby in 2023 um 27.809,73 € gesunken.

	31.12.2022	31.12.2023
1.1. Allgemeine Rücklage	532.912,98 €	532.912,98 €
1.3. Ergebnismrücklage	252.209,61 €	301.419,04 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	49.209,43 €	32.872,04 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>834.332,02 €</b>	<b>867.204,06 €</b>

Durch den positiven Jahresüberschuss 2022 hat sich der Stand der Ergebnismrücklage um 49.209,43 € erhöht.

Das Jahresergebnis 2023 ergibt einen Überschuss in Höhe von 32.872,04 €. Das Eigenkapital erhöht sich um diesen Betrag. Der Haushalt 2023 war bei der Aufstellung mit einem Jahresüberschuss von 29.700,00 € geplant worden.

### 3. Schuldenlage

Die Gemeinde Grödersby hat im Haushaltsjahr 2021 einen Kredit für den Neubau der Feuerwehrfahrzeughalle aufgenommen. Bereits im Haushaltsjahr 2020 erfolgte eine Kreditaufnahme für die Anschaffung eines neuen Feuerwehrfahrzeuges.

Haushaltsjahr	Stand am 01.01.2022	Kreditaufnahme	Tilgung	Stand am 31.12.2022
2020	0,00	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €
2021	90.000,00 €	292.500,00 €	0,00 €	382.500,00 €
2022	382.500,00 €	0,00 €	15.386,00 €	367.114,00 €
2023	367.114,00 €	0,00 €	21.012,00 €	346.102,00 €

### 4. Ertragslage

	Ist-Ergebnis 2022 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2023 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	236.375,20	232.300,00	232.300,00	222.083,36	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	114.074,07	124.500,00	125.209,32	126.885,94	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.029,03	40.000,00	40.000,00	41.836,91	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.431,05	2.400,00	2.400,00	2.461,40	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	315.121,26	320.700,00	375.856,57	376.612,02	
Sonstige Erträge	16.861,95	17.400,00	17.400,00	20.356,51	
<b>Erträge</b>	<b>721.892,56</b>	<b>737.300,00</b>	<b>793.165,89</b>	<b>790.236,14</b>	<b>2.929,75</b>
Personalaufwendungen	1.912,82	2.000,00	2.033,81	1.996,60	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	37.671,27	42.300,00	36.084,08	31.202,85	
Bilanzielle Abschreibungen	46.028,11	51.800,00	51.800,00	55.158,23	
Transferaufwendungen	562.289,95	581.300,00	637.165,89	639.313,30	
Sonstige Aufwendungen	33.016,52	35.700,00	41.882,11	38.063,01	
<b>Aufwendungen</b>	<b>680.918,67</b>	<b>713.100,00</b>	<b>768.965,89</b>	<b>765.733,99</b>	<b>3.231,90</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.973,89</b>	<b>24.200,00</b>	<b>24.200,00</b>	<b>24.502,15</b>	<b>-302,15</b>
Finanzerträge	10.555,12	7.900,00	7.900,00	10.645,41	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.319,58	2.400,00	2.400,00	2.275,52	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>8.235,54</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>8.369,89</b>	<b>-2.869,89</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>49.209,43</b>	<b>29.700,00</b>	<b>29.700,00</b>	<b>32.872,04</b>	<b>-3.172,04</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>49.209,43</b>	<b>29.700,00</b>	<b>29.700,00</b>	<b>32.872,04</b>	<b>-3.172,04</b>

Der Ergebnishaushalt 2023 wurde mit einem Überschuss in Höhe von 29.700,00 € geplant, schließt jedoch am 31.12.2023 mit einem Überschuss in Höhe von 32.872,04 € ab. Dies resultiert aus den Einsparungen bei den Aufwendungen und den höheren Finanzerträgen.

Im Bereich der Straßenunterhaltung erfolgten Einsparungen, ebenso bei der Klärgrubenreinigung. Die Finanzerträge aus den SH-Netz Aktien fielen höher als geplant aus. Bei den Transferleistungen fielen die Schulkostenbeiträge niedriger als eingeplant aus.

Somit konnte der Ergebnisplan mit einem Überschuss in Höhe von 32.872,04 € abgeschlossen werden.

Bei dem Produkt Abwasserbeseitigung wurde zum Ausgleich des Unterschusses eine Summe in Höhe von 10.379,62 € von dem Sonderposten Gebührenaussgleich auf das Ertragskonto umgebucht.

## 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2023</b>		<b>172.108,94 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	754.443,23 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	717.229,51 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		37.213,72 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.761,56 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-34.761,56 €
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	21.012,00 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-21.012,00 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	
Saldo aus fremden Finanzmitteln		0,00 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2023</b>		<b>153.549,10 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2023 um 18.559,84 € verringert.

## 6. Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Gemeinde Grödersby konnte das Haushaltsjahr 2023 im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss in Höhe von 32.872,04 € abschließen.

Voraussichtliche Investitionen werden für die nächsten Jahre nur im Bereich des Brand-schutzes z.B. für neue Bekleidung, Atemschutzgeräte eingeplant.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist lediglich im Haushaltsjahr 2025 evtl. mit einem Unterschuss in Höhe von 2.100,00 € zu rechnen, für die folgenden Haushaltsjahre wird jedoch wieder mit Überschussbeträgen gerechnet.

Grödersby, den 30.05.2024

  
Andresen  
Bürgermeister