

# Lagebericht

## zum Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Oersberg

### 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 Oersberg vermitteln.

### 2. Vermögenslage

	31.12.2022	31.12.2023
1. Anlagevermögen	1.207.849,21 €	1.177.104,24 €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	159.786,69 €	183.966,86 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	74.736,17 €	72.313,86 €
<b>Gesamtvermögen Aktiva</b>	<b>1.442.372,07 €</b>	<b>1.443.384,96 €</b>

Das Anlagevermögen der Gemeinde Oersberg hat sich im Haushaltsjahr 2023 verringert. Es wurden zwar im Bereich des Brandschutzes Anschaffungen von Bekleidung und einer Akkusäge in Höhe von 2.478,25 € getätigt, jedoch wurden Abschreibungen in Höhe von 33.223,22 € gebucht, sodass sich das Anlagenvermögen insgesamt um 30.744,97 € verringert hat.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich gegenüber dem Vorjahr um 24.180,17 € erhöht, wobei sich die sonstigen Vermögensgegenstände (liquide Mittel) um 26.631,10 € gegenüber dem Jahr erhöht und die Forderungen gegenüber dem Vorjahr um 2.450,93 € verringert haben.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen (= gewährte Investitionszuweisungen) haben sich durch den Zugang der Baulastenumlage für den NBSV und die gebuchten Abschreibungen um 2.422,31 € verändert bzw. verringert.

Das Gesamtvermögen der Gemeinde Oersberg hat sich in 2023 um 1.012,89 € verringert.

	31.12.2022	31.12.2023
1.1. Allgemeine Rücklage	397.573,97 €	414.353,61 €
1.3. Ergebnisrücklage	131.199,41 €	136.736,69 €
1.4. vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	22.316,92 €	45.193,44 €
<b>Eigenkapital Passiva</b>	<b>551.090,30 €</b>	<b>596.283,74 €</b>

Das Jahresergebnis 2023 ergibt einen Jahresüberschuss von 45.193,44 € 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 €

<b>2021</b>	488.441,00 €	206.500,00 €	234.360,00 €	460.581,00 €
<b>2022</b>	460.581,00 €	0,00 €	27.860,00 €	432.721,00 €
<b>2023</b>	432.721,00 €	0,00 €	27.860,00 €	404.861,00 €

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 2022 in €	geplanter Ansatz in €	Fortgeschriebener Ansatz in €	Ist-Ergebnis 2023 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	207.832,14	209.100,00	209.805,00	214.378,84	
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	240.079,13	267.000,00	271.339,68	279.300,76	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125,00	27.000,00	27.000,00	9.367,82	
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.235,94	2.200,00	2.200,00	2.019,01	
Sonstige Erträge	10.431,85	9.100,00	9.100,00	9.044,61	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Erträge</b>	<b>459.704,06</b>	<b>514.400,00</b>	<b>519.444,68</b>	<b>514.111,04</b>	<b>5.333,64</b>
Personalaufwendungen	4.501,21	5.100,00	5.138,94	5.786,94	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	22.960,84	91.900,00	91.429,53	30.374,37	
Bilanzielle Abschreibungen	38.723,65	38.200,00	38.200,00	38.510,50	
Transferaufwendungen	360.442,93	378.400,00	383.444,68	383.921,98	
Sonstige Aufwendungen	15.828,74	22.600,00	23.031,53	14.453,92	
<b>Aufwendungen</b>	<b>442.457,37</b>	<b>536.200,00</b>	<b>541.244,68</b>	<b>473.047,71</b>	<b>68.196,97</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.246,69</b>	<b>-26.200,00</b>	<b>-21.800,00</b>	<b>41.063,33</b>	<b>-62.863,33</b>
Finanzerträge	7.490,73	5.600,00	5.600,00	7.554,81	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.420,50	2.400,00	2.200,00	3.424,70	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>5.070,23</b>	<b>3.200,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>4.130,11</b>	<b>-1.870,23</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>22.316,92</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>-18.400,00</b>	<b>45.193,44</b>	<b>-63.593,44</b>

Der Haushalt 2023 war mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 18.400,00 € im Ergebnishaushalt beschlossen worden.

Die Erträge bei der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer und der Hundesteuer fielen wesentlich höher als geplant aus. Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fielen hauptsächlich die Schlüsselzuweisungen ebenfalls höher als im Haushalt eingeplant, aus. Insgesamt fielen die Erträge jedoch niedriger aus, da im Bereich der Klärgrubenreinigung wesentlich niedrigere Leistungsentgelte vereinnahmt wurden.

Bei den Aufwendungen konnten bei der Ausführung des Haushaltes bei der Straßenunterhaltung und Straßenentwässerung sehr hohe Einsparungen erfolgen. Dadurch das bei der Klärgrubenreinigung im Jahr 2023 wesentlich weniger Anlagen gereinigt wurden, fiel die Abrechnung des Entsorgungsunternehmens auch wesentlich geringer aus. Insgesamt fielen die Aufwendungen um 68.196,97 € niedriger als geplant aus, sodass die Ergebnisrechnung sogar mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 45.193,44 € abschließt.

#### 5. Finanzlage

<b>Anfangsbestand Finanzmittel am 01.01.2023</b>		<b>147.025,85 €</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	500.972,04 €	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	441.261,69 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		59.710,35 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.219,25 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit		-5.219,25 €
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 €
<b>Endbestand Finanzmittel am 31.12.2023</b>		<b>173.656,95 €</b>

Der Finanzmittelbestand hat sich im Haushaltsjahr 2023 um 26.631,10 € erhöht.

## **6. Analyse der Haushaltswirtschaft**

Die Gemeinde Oersberg konnte das Haushaltsjahr 2023 durch die sparsame Bewirtschaftung bei den Aufwendungen im Ergebnishaushalt wieder mit einem Überschuss, und zwar in Höhe von 45.193,44 € abschließen, geplant war der Haushalt 2023 mit einem Fehlbetrag von 18.400,00 €.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung ist noch für das Jahr 2024 sowie für das Jahr 2025 mit einem Fehlbetrag zu rechnen. Der voraussichtliche Fehlbetrag für das Jahr 2024 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. In der Haushaltsplanung für das Jahr 2025 musste eine wesentlich höhere Schulverbandsumlage eingeplant werden, sodass auch in 2025 mit einem Fehlbetrag zu rechnen ist. Ab dem Haushaltsjahr 2026 werden jedoch voraussichtlich wieder Überschüsse erwirtschaftet. Die Aufwendungen im Haushalt werden im Wesentlichen durch die Schulkostenbeiträge, der Schulverbandsumlage an den NBSV und die Zuschüsse zu den Kindergärten bestimmt.

Oersberg, den

Lassen  
(Bürgermeister)