



Einladung

Sitzung der Gemeindevertretung der Gemeinde Nahe

Sitzungstermin: Donnerstag, 06.07.2023, 19:30 Uhr

Raum, Ort: Bürgerhaus Nahe - Sitzungssaal -, Segeberger Straße 90, 23866 Nahe

Tagesordnung

Öffentlicher Teil:

1. Eröffnung der Sitzung und Feststellung der Beschlussfähigkeit
2. Beschlüsse zur Tagesordnung
3. Bericht des Bürgermeisters
4. Niederschrift über die Sitzung vom 27.04.2023
 - 4.1. Entscheidung über eventuelle Einwendungen
 - 4.2. Bekanntgabe der in nichtöffentlicher Sitzung gefassten Beschlüsse
5. Niederschrift über die Sitzung vom 11.05.2023
 - 5.1. Entscheidung über eventuelle Einwendungen
 - 5.2. Bekanntgabe der in nichtöffentlicher Sitzung gefassten Beschlüsse
6. Niederschrift über die Sitzung vom 08.06.2023
 - 6.1. Entscheidung über eventuelle Einwendungen
 - 6.2. Bekanntgabe der in nichtöffentlicher Sitzung gefassten Beschlüsse
7. Nachfragen zu den letzten Niederschriften der Gemeindevertretung und der Ausschüsse
8. Nachfragen der Mandatsträger
9. Einwohnerfragestunde -Teil I-
10. Ehrenamtliche/r Umweltbeauftragte/r der Gemeinde Nahe
 - 10.1. Beratung und ggf. Beschlussfassung über die Beibehaltung der ehrenamtlichen Funktion einer/ eines Umweltbeauftragten
 - 10.2. Abberufung des bisherigen ehrenamtlichen Umweltbeauftragten
 - 10.3. Antrag der SPD-Fraktion auf Bestellung einer/ eines ehrenamtlichen Umweltbeauftragten
11. Bericht über - / Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2022

NA/2023/0402

12. Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2022

NA/2023/0404

13. Einwohnerfragestunde -Teil II-

Voraussichtlich nichtöffentlicher Teil:

Es wird beabsichtigt, einen Beschluss über die Behandlung des/der Tagesordnungspunkte/s im nichtöffentlichen Teil herbeizuführen

14. Nichtöffentliche Mitteilungen des Bürgermeisters

15. Personalangelegenheiten

16. Beratung und ggf. Beschlussfassung über das weitere Vorgehen zum Medizinischen Versorgungszentrum (MVZ)

Itzstedt, 26. Jun. 2023

Gez. Dr. Manfred Hoffmann

AMT ITZSTEDT

Der Amtsvorsteher

Sitzungsvorlage NA/2023/0402	Datum: 12.05.2023 Status: öffentlich Abteilung: Finanzen Sachbearbeiter/in: Kerstin Gödecke Aktenzeichen: II 912 - 0 - 1/3						
Gemeindevertretung Nahe Bericht über - / Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2022							
Sitzungstermin 31.05.2023 06.07.2023	<table> <tr> <th data-bbox="413 580 699 611">Beratungsfolge</th><th data-bbox="1157 580 1334 611">Zuständigkeit</th></tr> <tr> <td data-bbox="413 611 1102 674">Finanzausschuss der Gemeindevertretung der Gemeinde Nahe</td><td data-bbox="1157 611 1307 656">Vorberatung</td></tr> <tr> <td data-bbox="413 674 732 707">Gemeindevertretung Nahe</td><td data-bbox="1157 674 1321 707">Entscheidung</td></tr> </table>	Beratungsfolge	Zuständigkeit	Finanzausschuss der Gemeindevertretung der Gemeinde Nahe	Vorberatung	Gemeindevertretung Nahe	Entscheidung
Beratungsfolge	Zuständigkeit						
Finanzausschuss der Gemeindevertretung der Gemeinde Nahe	Vorberatung						
Gemeindevertretung Nahe	Entscheidung						

Sachverhalt:

Nach § 82 der Gemeindeordnung (GO) bedürfen über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der Zustimmung der Gemeindevertretung.

Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen kann der Bürgermeister die Zustimmung zur Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen erteilen. Die Gemeindevertretung ist über die geleisteten unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu berichten. Nach § 4 der Haushaltssatzung der Gemeinde Nahe für das Haushaltsjahr 2022 kann der Bürgermeister seine Zustimmung für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Betrag von 10.000,- € erteilen.

Im Haushaltsjahr 2022 sind folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen entstanden:

erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen	319.451,26 €	(Anlage 1)
erhebliche über- und außerplanmäßige Auszahlungen	792.152,87 €	(Anlage 1)
unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen	91.651,68 €	(Anlage 2)
unerhebliche über- und außerplanmäßige Auszahlungen	68.690,52 €	(Anlage 3)

Die Deckung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erfolgt durch Minder-Aufwendungen (noch verfügbar) 587.844,58 €
und durch Minder-Auszahlungen (noch verfügbar) 3.459.889,82 €.

Beschlussvorschlag:

Den erheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 319.451,26 € sowie der erheblichen über- und außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 792.152,87 € wird zugestimmt. Die unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen.

Anlagen:

Anlagen 1 - 3

Gemeinde NAHE Haushaltsjahr 2022

Erhebliche über- / außerplanmäßige Aufwendungen

Produktkonto	Bezeichnung	Ermäch- tigung*	gebucht	verfügbar
Hauptamt				
	ach erstän igen- erichts- un ähnliche sten		-	12.128,25
	Bemerkung: div. Rechtsachen z.B. Rodelberg und Vergleichszahlungen			
Gemeinschaftsschulen				
	Erstattungen an emein en		-	11.006,90
	Bemerkung: Mehraufwand durch Erhöhung Schülerzahl an auswärtigen Schulen			
Kindergarten - Hüttkahlen				
	nstige achau wen ungen Auswärtige ers nal sten eitarbeit		-	38.762,51
	Bemerkung: Keine Ansatzplanung durch Fachabteilung für notwendige Aufwendungen einer Zeitarbeitsfirma bei Personalausfall			
	Erstattungen an emein en erwaltungs sten Amt t ste t		-	22.109,40
	Bemerkung: Überschreitung durch fehlenden Umbuchung auf KiGa-Birkenhof. Dort Ansatz 20.000 €			
	Erstattungen an emein en hnsit anteil		-	129.481,51
	Bemerkung: Ausgleich durch Minder-Aufwendungen 34.667,73 € bei KiGa-Birkenhof - 36502.5452002			
Familienzentrum Nahe				
	Au wen ungen s nstige ienstleistungen e räsentati ns sten	-	-	10.075,54
	Bemerkung: Honorar für Vorträge, bisher bei 5271000 gebucht und geplant			
Elektrizitätsversorgung				
	ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen	-	-	21.696,19
	Bemerkung: Keine Ansatzplanung: Strom für die E-Ladesäule Mühlenstr. 15 (2019 - 2022)			
Bauhof				
	Haltung ahr eugen		-	18.464,70
	Bemerkung: Div. Reparaturmaßnahmen für Fahrzeuge			
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen				
	ewerbsteuerumlage		-	27.774,00
	Bemerkung: Höhere Gewerbesteuerumlage durch höhere Gewerbesteuererträge			
	reisumlage		-	27.952,26
	Bemerkung: Finanzkraft hat sich gegenüber der Finanzplanung geändert			
			-	319.451,26

Erhebliche über- / außerplanmäßige Auszahlungen

Produktkonto	Bezeichnung	Ermäch- tigung*	gebucht	verfügbar
Hauptamt				
	erichts- un ähnliche sten		-	20.030,68
Bemerkung: siehe 11102.5431500				
Kindergarten - Hüttkahlen				
	nstige achaus ahlungen Auswärtige ers nalaus ahlungen eitarbeit	-	-	37.380,79
Bemerkung: siehe 36501.5429000				
	Erstatt A ritten aus l erwal tätig eit emein en		-	23.000,22
Bemerkung: siehe 36501.5452000				
	Erstattungen Aus ahlungen ritten aus lau en er erhaltungstätig eit emein en		-	134.762,07
Bemerkung: siehe 36501.5452002				
	Erwerb n beweglichen achen es A EU		-	54.305,76
	Erwerb n beweglichen achen es A - EU		-	14.701,39
Bemerkung: Auszahlungen für z.B. Büro- / Geschäftsausstattungen, Einbauküche mit E-Geräten / Überschreitungsausgleich durch Rest-HH-Ermächtigung aus 2022 bei 36501.0322000				
	Aus ahlungen aus H chbauma nahmen r Ai - An- Umbau i a H tt ahlen	-	-	333.910,15
Bemerkung: Deckungsring nicht komplett bei investiven AZ. Ausgleich durch Rest-Haushaltsermächtigung aus Vorjahr 716.800 € bei 36501.7821000 mit 451.320,60 €.				
Sporthalle Nahe				
	ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen	-	-	10.590,32
Bemerkung: Neues Buchungs- bzw. Abrechnungsverfahren durch Fachabteilung - somit ist hier kein Ansatz bei der HH-Planung berücksichtigt worden				
Schmutzwasserbeseitigung				
	Erstattungen A ritten aus l erhaltungstätig eit Übrige ereiche		-	15.568,19
Bemerkung: Abwassergebühren aus 2021				
Bauhof				
	Haltung ahr eugen		-	22.247,20
Bemerkung: Ansatz zu gering geplant				
Bürgerhaus Nahe				
	Aus ahlungen aus H chbauma nahmen		-	73.288,84
Bemerkung: Umstellung der Kontierung ab 09/2023 auf 57303 - HH-Planung bei 11103.0342000 mit einem Ansatz von 200.000				
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen				
	erwerbsteuerumlage		-	24.415,00
Bemerkung: Mehrauszahlungen durch höhere Gewerbesteuererträge				
	reisumlage		-	27.952,26
Bemerkung: siehe 61101.5372000				
				- 792.152,87

* Ermächtigung = Haushaltsansatz
+ ggf. Haushaltsermächtigung
+ ggf. Auflösung Deckungsring

Gemeinde NAHE Haushaltsjahr 2022

Unerhebliche über- / außerplanmäßige Aufwendungen

Produktkonto	Ermächtigung*	gebucht	verfügbar
Au wen ungen easing		-	588,90
Haltung ahr eugen	-	-	20,00
es n ere erwaltungs- un etriebsau wen ungen		-	1.905,05
etriebliches esun heitsmanagement	-	-	229,82
nstige achau wen ungen itglie sbeiträge		-	236,87
eschä tsau wen ungen		-	3.367,35
Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen		-	1.744,93
ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	3.136,74
es n ere erwaltungs- un etriebsau wen ungen		-	1.785,92
nstige achau wen ungen itglie sbeiträge		-	68,91
teuern ersicherungen cha ens älle		-	877,21
Erstattungen an en s nst entl en ereich		-	2.263,04
Erstattungen an emein en chul stenbeiträge		-	6.456,88
uweisungen un usch sse lau en e wec e an brige ereiche		-	42,00
Au wen ungen s nstige ienstleistungen e räsentati ns sten	-	-	155,88
Au wen ungen s nstige ienstleistungen eni ren- eihnachts eier		-	181,83
eschä tsau wen ungen		-	612,20
entliche e anntmachungen		-	2.192,78
teuern ersicherungen cha ens älle		-	527,88
uweisungen un usch sse lau en e wec e an brige ereiche		-	7.457,19
ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	222,18
eschä tsau wen ungen		-	27,39
Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen	-	-	5.148,06
ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen	-	-	8.905,33
uweisungen un usch sse lau en e wec e an brige ereiche		-	4.036,00
es n ere erwaltungs- un etriebsau wen ungen		-	22,57
Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen		-	528,09
ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	3.465,22
Erstattungen an emein en erwaltungs sten Amt		-	328,04
Erstattungen an s nstige brige ereiche H E		-	2.493,03
ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	8.100,53
es n ere erwaltungs- un etriebsau wen ungen		-	1.485,38
Umlagen an wec erbän e		-	4.439,00
Unterhaltung es s nst unbeweglichen erm gens		-	3.343,14
Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen		-	2.439,42
Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen		-	1.077,13
ieten achten Erbau insen	-	-	5.829,81
Au wen ungen Aus- un rtbil ung Umschulung		-	1.832,50
es n ere erwaltungs- un etriebsau wen ungen		-	1.847,67
eschä tsau wen ungen		-	373,57
ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	1.519,80
es n ere erwaltungs- un etriebsau wen ungen		-	336,44
		-	91.651,68

* Ermächtigung = Haushaltsansatz
 + ggf. Haushaltsermächtigung
 + ggf. Auflösung Deckungsring

Gemeinde NAHE Haushaltsjahr 2022

Unerhebliche über- / außerplanmäßige Auszahlungen

Produktkonto	Bezeichnung	Ermäch- tigung*	gebucht	verfügbar
	Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen		-	1.744,93
	Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen	-	-	5.148,06
	Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen		-	8.538,07
	Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen		-	2.439,42
	Unterhaltung er run st c e un baulichen Anlagen		-	1.077,13
	Unterhaltung es s nst unbeweglichen erm gens		-	4.928,57
	Unterhaltung es s nst unbeweglichen erm gens		-	7.148,09
	ieten achten Erbbau insen		-	2.903,50
	ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	2.599,40
	ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen	-	-	246,00
	ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	1.439,46
	ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	640,74
	ewirtscha tung er run st c e un baulichen Anlagen		-	1.357,91
	Aus- un rtbil ung Umschulung		-	1.832,50
	es n ere erwaltungs- un etriebsaus ahlungen		-	1.488,63
	es n ere erwaltungs- un etriebsaus ahlungen		-	105,60
	es n ere erwaltungs- un etriebsaus ahlungen		-	22,57
	es n ere erwaltungs- un etriebsaus ahlungen		-	2.387,75
	es n ere erwaltungs- un etriebsaus ahlungen		-	336,44
	Aus ahlungen s nstige ienstleistungen		-	181,83
	Aus ahlungen s nstige ienstleistungen		-	4.507,21
	uweisungen usch sse l wec e Übrige ereiche		-	42,00
	uweisungen usch sse l wec e Übrige ereiche		-	2.327,20
	uweisungen usch sse l wec e Übrige ereiche		-	4.036,00
	nstige achaus ahlungen e räsentati ns sten		-	236,87
	eschä tsaus ahlungen		-	3.367,35
	eschä tsaus ahlungen		-	2.540,48
	eschä tsaus ahlungen		-	27,39
	eschä tsaus ahlungen		-	373,57
	teuern ersicherungen Abgaben cha ens alle		-	556,59
	teuern ersicherungen Abgaben cha ens alle		-	527,88
	Erstatt A ritten aus l erwal tätig eit emein en		-	328,04
	Erstattungen Aus ahlungen ritten aus lau en er erwaltung:		-	2.263,04
	nstige	-	-	91,31
	Erwerb n beweglichen achen es A - EU	-	-	898,99
				- 68.690,52

* Ermächtigung = Haushaltsansatz
 + ggf. Haushaltsermächtigung
 + ggf. Auflösung Deckungsring

Gödecke - 21.04.2023

AMT ITZSTEDT

Der Amtsvorsteher

Sitzungsvorlage NA/2023/0404	Datum: 12.05.2023 Status: öffentlich Abteilung: Finanzen Sachbearbeiter/in: Kerstin Gödecke Aktenzeichen: II 912 - 1 0/3	
Gemeindevertretung Nahe Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2022		
Sitzungstermin	Beratungsfolge	Zuständigkeit
31.05.2023	Finanzausschuss der Gemeindevertretung der Gemeinde Nahe	Vorberatung
06.07.2023	Gemeindevertretung Nahe	Entscheidung

Sachverhalt:

Der Finanzausschuss der Gemeindevertretung Nahe hat den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 geprüft.

Nach § 92 Abs. 3 Gemeindeordnung legt die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den Jahresabschluss und über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Gemäß § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind der Ergebnismrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Die Ergebnismrücklage darf nach § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 Prozent der allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 Prozent beträgt, kann abweichend die Ergebnismrücklage mehr als 33 Prozent der Allgemeinen Rücklage betragen.

In der Schlussbilanz zum Jahresabschluss 2022 wird die Allgemeine Rücklage in Höhe von 7.000.000,00 € und die Bilanzsumme von 21.913.119,28 € ausgewiesen. Es ergibt sich ein Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme von 31,94 Prozent.

Der Jahresüberschuss 2022 kann somit zur Deckung künftiger Jahresfehlbeträge der Ergebnismrücklage zugeführt werden.

Beschlussvorschlag:

Der Jahresabschluss 2022, der zum Bilanzstichtag 31.12.2022 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 21.913.119,28 € und einem Eigenkapital in Höhe von 12.810.665,62 € abschließt, wird gem. der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein in der vorgelegten Form festgestellt.

Der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 482.021,28 € wird nach § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Ergebnismrücklage zugeführt.

Der Lagebericht wird gebilligt.

Anlagen:

Gemeinde Nahe – Jahresabschluss 2022

Gemeinde Nahe



Jahresabschluss 31. Dezember 2022

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Schlussbilanz
- Anhang (mit Anlagen)
- Lagebericht

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹ in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächti- gungen ² in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.130.604,50	3.058.200,00	3.479.590,63	421.390,63-	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.775.376,42	2.143.200,00	2.139.230,27	3.969,73	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	805.682,12	861.600,00	786.279,90	75.320,10	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	59.236,86	81.000,00	105.751,94	24.751,94-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	209.268,87	111.400,00	198.400,42	87.000,42-	-
45	7	+ sonstige Erträge	179.029,41	81.100,00	95.248,38	14.148,38-	-
	10	= Erträge	6.159.198,18	6.336.500,00	6.804.501,54	468.001,54-	-
50	11	Personalaufwendungen	1.181.389,71	1.489.442,27	1.334.379,28	155.062,99	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	561.742,02	794.141,93	693.316,29	100.825,64	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	627.109,67	592.400,00	657.326,32	64.926,32-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	2.264.364,28	2.347.971,16	2.396.694,88	48.723,72-	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.285.629,82	1.140.035,95	1.211.748,64	71.712,69-	0,00
	17	= Aufwendungen	5.920.235,50	6.363.991,31	6.293.465,41	70.525,90	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	238.962,68	27.491,31-	511.036,13	538.527,44-	0,00
46	19	+ Finanzerträge	22,09	0,00	22,09	22,09-	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.101,84-	58.108,69-	29.036,94-	29.071,75-	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	20.079,75-	58.108,69-	29.014,85-	29.093,84-	0,00
	22	= Jahresergebnis⁵(= Zeilen 18 und 21)	218.882,93	85.600,00-	482.021,28	567.621,28-	0,00

Ergebnisrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	111.856,27	62.400,00	115.219,94	52.819,94-	
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.856,27-	62.400,00-	115.219,94-	52.819,94	
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	609.930,88	591.400,00	651.341,54	59.941,54-	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	128.782,66-	131.400,00-	130.011,37-	1.388,63-	
	Nettoabschreibungsaufwand	481.148,22	460.000,00	521.330,17	61.330,17-	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.229.414,78	3.058.200,00	3.415.256,49	357.056,49	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.732.073,01	2.108.400,00	2.248.408,09	140.008,09	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	623.511,36	725.000,00	645.210,04	79.789,96-	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	59.986,86	81.000,00	105.751,94	24.751,94	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.696,59	111.400,00	94.484,26	16.915,74-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	79.551,49	77.900,00	62.047,45	15.852,55-	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	22,09	0,00	22,09	22,09	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	5.881.256,18	6.161.900,00	6.571.180,36	409.280,36	-
70	10	Personalauszahlungen	1.181.379,35	1.492.433,90	1.334.804,26	157.629,64-	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	517.753,25	788.244,49	570.995,08	217.249,41-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	20.101,84	58.200,00	29.036,94	29.163,06-	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	2.294.484,77	2.353.969,38	2.388.005,89	34.036,51	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	1.195.554,26	1.130.152,23	1.176.749,60	46.597,37	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	5.209.273,47	5.823.000,00	5.499.591,77	323.408,23-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	671.982,71	338.900,00	1.071.588,59	732.688,59	0,00
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	61.829,75	293.500,00	34.726,06	258.773,94-	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	270,00	0,00	40,00	40,00	-
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	62.099,75	293.500,00	34.766,06	258.733,94-	-
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00-	65.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	92.533,43	2.607.323,53	584.226,16	2.023.097,37-	1.000.000,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67.599,36	364.206,67	313.670,91	50.535,76-	18.200,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.207.159,69	2.427.769,80	1.150.420,03	1.277.349,77-	150.000,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	1.367.292,48	5.464.300,00	2.048.317,10	3.415.982,90-	1.233.200,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	1.305.192,73-	5.170.800,00-	2.013.551,04-	3.157.248,96	1.233.200,00-

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ² in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	78.278,85	0,00	27.234,95	27.234,95	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	69.555,66-	0,00	193.399,57-	193.399,57-	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	8.723,19	0,00	166.164,62-	166.164,62-	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, 35c und 35f)	624.486,83-	4.831.900,00-	1.108.127,07-	3.723.772,93	1.233.200,00-
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.700.000,00	3.130.200,00	0,00	3.130.200,00-	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitonen und Investitionsförderungsmaßnahmen	159.050,00-	293.000,00-	200.180,00-	92.820,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.540.950,00	2.837.200,00	200.180,00-	3.037.380,00-	0,00
	44	= Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43)	916.463,17	1.994.700,00-	1.308.307,07-	686.392,93	1.233.200,00-
	45	= Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.005.700,12	0,00	1.922.163,29		
	46	= liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	1.922.163,29	1.994.700,00-	613.856,22		

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	217.884,21	
+ Einzahlungen	27.234,95	
- Auszahlungen	193.399,57-	
= Bestand Haushaltsjahr	51.719,59	

Finanzrechnung 2022

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Kran- kenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), ein- zahlungen aus der Veräußerung von Finanzan- lagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres
	in EUR	in EUR	in EUR

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35 d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35 f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35 e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

AKTIVA (in EUR)				
1 ²	2	3 ³	4 ⁴	
	1 Anlagevermögen	19.265.256,47	20.960.712,48	
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	957,00	957,00	
02-09	1.2 Sachanlagen	19.262.799,47	20.958.255,48	
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.135.610,98	1.453.736,08	
021	1.2.1.1 Grünflächen	277.876,01	320.039,01	
022	1.2.1.2 Ackerland	60.035,29	60.035,29	
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	38.393,88	38.393,88	
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	759.305,80	1.035.267,90	
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.722.809,04	7.753.354,03	
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.734.471,53	2.747.650,69	
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.988.337,51	5.005.703,34	
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	10.500.432,08	10.400.410,37	
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	977.633,30	978.287,80	
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	12.745,44	11.940,48	
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	6.189.311,62	6.414.876,97	
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.289.030,99	2.967.471,17	
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	31.710,73	27.833,95	
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3,00	3,00	
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	280.970,91	354.059,55	
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	177.555,75	298.811,76	
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	445.417,71	697.880,69	
	1.3 Finanzanlagen	1.500,00	1.500,00	
11	1.3.2 Beteiligungen	1.500,00	1.500,00	
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	
	2 Umlaufvermögen	2.107.543,66	779.310,09	
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00	
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	185.380,37	165.453,87	
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.033,69	8.018,37	
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	82.294,06	23.404,89	
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.629,60	21.150,05	
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	87.423,02	112.880,56	
18	2.4 Liquide Mittel	1.922.163,29	613.856,22	

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

AKTIVA (in EUR)			
¹			
^{1 2}	²	^{3 3}	^{4 4}
¹⁹	3 Aktive Rechnungsabgrenzung	106.850,01	173.096,71
Bilanzsumme AKTIVA		21.479.650,14	21.913.119,28

Schlussbilanz 2022

Einschließlich Periode 13

PASSIVA (in EUR)				
1	5 ²	6	7 ³	8 ⁴
20	1	Eigenkapital	12.328.644,34	12.810.665,62
201	1.1	Allgemeine Rücklage	6.453.783,71	7.000.000,00
202	1.2	Sonderrücklage	1.469.264,72	1.469.264,72
203	1.3	Ergebnisrücklage	4.186.712,98	3.859.379,62
205	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	218.882,93	482.021,28
23	2	Sonderposten	4.624.017,73	4.498.691,75
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	67.277,41	62.305,70
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	772.433,68	787.416,22
233	2.3	für Beiträge	3.666.982,96	3.570.479,75
2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge	2.145.700,80	2.049.197,59
2332	2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	1.521.282,16	1.521.282,16
234	2.4	für Gebührenausschlag	92.795,22	52.777,74
239	2.7	Sonstige Sonderposten	24.528,46	25.712,34
25, 26, 27, 28	3	Rückstellungen	257.700,00	549.400,00
261	3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	256.700,00	263.400,00
285	3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	1.000,00	286.000,00
3	4	Verbindlichkeiten	4.269.288,07	4.054.361,91
32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.872.680,00	3.672.500,00
32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	3.872.680,00	3.672.500,00
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.006,78	76.120,90
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	387.601,29	305.741,01
Bilanzsumme PASSIVA			21.479.650,14	21.913.119,28

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.233 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

-
- ¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.
- ² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
- ³ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag
- ⁴ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

Gemeinde Nahe



Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

I. Allgemeine Hinweise

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Abweichungen hiervon im Einzelfall sowie teilweise auch weitergehende Erläuterungen zu Bilanzpositionen

Aktiva

Anlagevermögen

Umlaufvermögen

Aktive Rechnungsabgrenzung

Passiva

Eigenkapital

Reserven

Stellungen

Verbindlichkeiten

Passive Rechnungsabgrenzung

III. Ergänzende Hinweise

Austellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über den Vermögensgegenstand der öffentlichen Unternehmen an öffentlichen Wasser- und Energieversorgungsunternehmen

Unternehmensstruktur, Konzernabschlüsse und Konzernabschlüsse

Erstattete Instrumente

Erwerbswert

IV. Anlagen zum Jahresabschluss nach § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik

Anlagenregister

Erwerbsregister

Verbindlichkeitsregister

I. Allgemeine Hinweise

Die Gemeinde Nahe hat zum 31. Dezember 2011 den ersten doppischen Jahresabschluss nach § 91 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) aufgestellt. Die Eröffnungsbilanz wurde zum 1. Januar 2011 erstellt. Das Amt Itzstedt verwendet von der Firma DATAPORT die Finanzsoftware „OK.FIS-Doppik.

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen, bewertet. Die jeweilige Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände einschließlich des immateriellen Anlagevermögens wurde den Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV Abschreibungen) entnommen.

Die Abschreibungen erfolgen entsprechend der geltenden Vorschriften linear. Die geringwertigen Anlagegüter mit einem Anschaffungswert ab 150 EUR bis zu 1.000 EUR (netto) werden im Rahmen von Sammelposten gem. § 38 Abs. 4 GemHVO über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt ebenfalls auf der Grundlage der Anschaffungskosten sowie im Bereich der Ausleihungen für langfristige Finanz- und Kapitalforderungen zum Nominalwert.

Nach § 91 GO i.V.m § 44 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) ist der Anhang in entsprechender Anwendung der Regelungen des § 51 GemHVO-Doppik ein Teil des doppischen Jahresabschlusses. Neben dem Anhang besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

Im Anhang sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik) zu den Posten der Bilanz anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Es sind die konkret vorgegebenen Sachverhalte i.S. der Regelungen des § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik anzugeben und zu erläutern. Weiterhin sind dem Anhang nach GemHVO-Doppik ein Anlage-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel sowie eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen und eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände beizufügen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Abweichungen hiervon im Einzelfall sowie teilweise auch weitergehende Erläuterungen zu Bilanzpositionen

Aktiva

1.	Anlagevermögen		20.960.712,48
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	Immaterielle Wirtschaftsgüter sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind. Voraussetzung für die Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist, dass diese entgeltlich erworben wurden. Leitungs- + Wegerechte Flur 8, Flurstück 78/6 Software – Lizenzen.	957,00
1.2	Sachanlagen		20.958.255,48
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Zu den unbebauten Grundstücken zählen z.B. Grünflächen, Gräben, Äcker, Wiesen und Wald. Haushaltsjahr 2022: ➤ Umgestaltung Spielplatz Hüttkahlen (öffentlicher Teil) ➤ Grundstücksankauf Flur 192/F-Stück 192	1.453.736,08
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Die Position „bebaute Grundstücke“ gibt den Wert der Grundstücke mit Aufbauten wieder, auf denen sich gemeindeeigene Gebäude befinden. Das betrifft Kindertageseinrichtungen und sonstige Dienst-, Geschäfts- oder Betriebsgebäude sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (z.B. Straßenbäume) Haushaltsjahr 2022: ➤ Nachträgliche AHK Ausbau Obergeschoss Polizeistation Nahe Aktivierung nach Fertigstellung der Anlagen im Bau in die Anlagenbuchhaltung (siehe Position 1.2.8): ➤ Außenanlagen Kindergarten-Hüttkahlen ➤ Nachträgliche AHK Umbau Kindergarten Birkenhof	7.753.354,03
1.2.3	Infrastrukturvermögen	Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen der Gemeinde Nahe, die ausschließlich nach ihrer Funktion und Bauweise der	10.400.410,37

		örtlichen Infrastruktur bestimmt sind. Hierzu zählen Brücken, das Straßennetz (mit Rad- und Fußwegen, Busbuchten und Parkstreifen) und Wirtschaftswege, Parkplätze und Entwässerungs- und Abwasseranlagen. Haushaltsjahr 2022: ➤ Rodelberg – Verteilung auf div. Produkte nach Abschluss der Baumaßnahme ➤ Abwasser - Kanalsanierungskonzept ➤ Straßenbeleuchtung für Gemeindestraßen Rodelberg, Wakendorfer Str. + Gehweg Dorfstraße	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	Kulturdenkmäler sind Baudenkmäler, die als bauliche Anlagen nicht zu den Gebäuden gehören. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten. In der Gemeinde Nahe wurden Gedenksteine bilanziert.	3,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	Haushaltsjahr 2022: Die Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich im Wesentlichen durch Neuanschaffungen in den Bereichen: ➤ 11102 – Allgemeine Verwaltung: Schmuck aus Erbschaft ➤ 12601 – Feuerwehr: Ausrüstungsgegenstände, Abbiegeassistenten Fahrzeug, Rollcontainer Gitterbox, Kleidung	354.059,55
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	➤ 36501 – Kindergarten - Hüttkahlen: Einbauküche mit Elektrogeräten, Gewerbespülmaschine, Waschmaschine, Trockner + Büromöbel ➤ 36502 – Kindergarten Birkenhof: Unterbaugeschirrspüler, Tischkühlschrank + Einrichtungsgegenstände ➤ 55102 – Kinderspielplätze/Mehrgenerationenplatz: Fahrrad-Prüfstation, div. Spielgeräte, Ballfang- + Stabgitterzaun ➤ 57302 – Bauhof - Birkenhof: Multicar M29 CHK mit Zubehör, Bauzaun mit Transportgestell + Gartenpflegegeräte	298.811,76
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	Alle Investitionsmaßnahmen, die noch nicht fertiggestellt sind, werden in der Kontengruppe 09 „Anlagen im Bau“ geführt. Die Fertigstellung ist nicht	697.880,69

		mit dem Beginn der Nutzung gleichzusetzen. Maßgeblich ist das Versetzen in einen betriebsbereiten Zustand (z.B. im Zeitpunkt der Abnahme / Datum der Inbetriebnahme). Ab dem Zeitpunkt der Betriebsbereitschaft wird das Anlagegut der entsprechenden Bilanzposition zugeordnet und entsprechend der vorgegebenen Nutzungsdauer abgeschrieben. Anlagen im Bau zum Bilanzstichtag: ➤ Erweiterung Feuerwehr Nahe ➤ Neuer Bauhof Birkenhof ➤ Umbau Strohhalles zur Freizeithalle Birkenhof (2021) ➤ Ausbau Straße Lüttmoor (2021) Die Anlagen im Bau <i>Kindergarten Hüttkahlen + Kindergarten Birkenhof</i> sind fertiggestellt und in der Anlagenbuchhaltung (siehe Position 1.2.2) aktiviert.	
1.3	Finanzanlagen		1.500,00
1.3.2	Beteiligungen	Genossenschaftsanteile Raiffeisenbank eG Leezen	1.500,00
2.	Umlaufvermögen		779.310,09
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Zum 31.12.2022 hat die Gemeinde Nahe Forderungen bilanziert, die sich hauptsächlich aus zum Stichtag noch offener Steuern und Gebühren ergeben. Zweifelhafte Forderungen (die älter als 1 Jahr) wurden wertberichtigt.	165.453,87
2.4	Liquide Mittel	In der Bilanz zum 31.12.2022 werden Kassenbestände + Bankguthaben der Gemeinde Nahe dargestellt. <i>Hinweis:</i> Ab dem Haushaltsjahr 2016 werden die liquiden Mittel als Forderung gegenüber dem Amt dargestellt. Das Forderungskonto wird jedoch bei den liquiden Mitteln abgebildet, da laut Erlass des Innenministeriums die Forderungen gegenüber dem Amt wirtschaftlich wie liquide Mittel zu sehen sind.	613.856,22
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	Unter dieser Position werden Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet worden sind, deren Aufwand aber erst nach dem Bilanzstichtag zuzurechnen sind. Hierzu gehören geleistete Zuschüsse für Investitionen Dritter. Die	173.096,71

		jährliche Auflösung der an Dritte gezahlten Zuschüsse für Investitionen erfolgt gem. 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik mit einem Satz 4 % (Grunderwerb / Infrastrukturvermögen – Nutzungsdauer 25 Jahre) bzw. 10 % (Anschaffung bzw. Herstellung anderer Vermögensgegenstände – Nutzungsdauer 10 Jahre). ➤ Erschließung Grenzweg (Gemeinde Itzstedt) 53801 – Schmutzwasserbeseitigung 53802 – Niederschlagswasserbeseitigung 54101 – Gemeindestraßen 54102 – Straßenbeleuchtung Haushaltsjahr 2022: ➤ Zuschuss RW-Leitung Lüttmoor an Schulverband	
Bilanzsumme A K T I V A			21.913.119,28

Passiva

1.	Eigenkapital		12.810.665,62
1.1	Allgemeine Rücklage	Die Allgemeine Rücklage soll ähnlich wie das Grund- oder Stammkapital bei Gesellschaften einem besonderen Schutz unterliegen. Die Allgemeine Rücklage ergibt sich für die Schlussbilanz aus der Verrechnung der Aktiva mit den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten sowie unter Berücksichtigung der Ergebnistrücklage. Haushaltsjahr 2022: Anpassung des Anteils der Allgemeinen Rücklage an die Bilanzsumme i.H.v. 546.216,29 € auf 31,94 %. Siehe Position 1.3 – Ergebnistrücklage.	7.000.000,00
1.2	Sonderrücklage	Soweit Zuweisungen und Zuschüsse nicht aufgelöst werden sollen, sind diese als Sonderrücklagen zu passivieren (§ 40 Abs. 5 i.V.m. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik). Die Gemeinde Nahe hat für den Bau der zentralen Abwasserbeseitigungsanlage Zuweisungen erhalten, die nicht der Auflösung unterliegen.	1.469.264,72

		Die von Bauherrinnen oder Bauherren nach baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen geleisteten Mittel werden in der Sonderrücklage passiviert. Werden die von der Gemeinde vereinnahmte Mittel zum Bau für Stellplätze eingesetzt, sind die Mittel der Sonderrücklage in die Allgemeine Rücklage umzubuchen (§ 25 GemHVO-Doppik Abs. 2). Dabei bietet es sich an, die Umbuchung bei Inbetriebnahme des jeweiligen Vermögensgegenstandes vorzunehmen. <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i>	
1.3	Ergebnisrücklage	Die Ergebnisrücklage dient zum Ausgleich künftiger Jahresfehlbeträge. Die Ergebnisrücklage darf ab 2016 höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 % beträgt, kann abweichend die Ergebnisrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. (§ 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik). Der Jahresüberschuss aus dem Abschlussjahr 2021 in Höhe von 218.882,93 € ist der Ergebnisrücklage zugeführt worden. Haushaltsjahr 2022: Zur Erreichung der 30% (Anteil Allgemeine Rücklage an der Bilanzsumme) wurde eine Zuführung an die Allgemeine Rücklage i.H.v. 546.216,29 € durchgeführt. Somit liegt der Anteil der Ergebnisrücklage an der Allgemeinen Rücklagen bei 55,13 %.	3.859.379,62
1.5	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 482.021,28 € ab. Gem. § 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist dieser der Ergebnisrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Siehe Position 1.1 – Allgemeine Rücklage	482.021,28
2.	Sonderposten		4.498.691,75
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt. Gem. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind erhaltene Zuschüsse – dazu zählen auch Spenden – für die Anschaffung und Herstellung	62.305,70

		von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und analog der Abschreibung des bezuschussten Anlagegutes aufzulösen. Zuschüsse für die Anschaffung von Grundstücken sind linear über 25 Jahre aufzulösen. Haushaltsjahr 2022: ➤ 27202 – Büchereien: Teilrückerstattung an den Bibliotheken Verband für die in 2021 zuviel erhaltenen Landesmittel für die „Maßnahme Bücherei“. <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i>	
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs, i. d. R. Bundes-, Landes- oder Kreiszweisungen. Erhaltene Zuweisungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Sonderposten zu passivieren und analog der Abschreibung des Anlagegutes aufzulösen. Zuweisungen für die Anschaffung von Grundstücken sind linear über 25 Jahre aufzulösen (§ 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik). Haushaltsjahr 2022: ➤ 12601 – Brandschutz: Abbiegeassistenten ➤ 55102 – Spielplätze/Mehrgenerationenplatz: Bike-Reparaturstation ➤ 57301 – Dörphus: Erstattung für die in den Haushaltsjahren 2015 + 2016 zuviel gezahlter Zuweisungen für den Umbau des Gemeindezentrums (Vergabeverstöße + Zinsen) ➤ 57302 – Bauhof: Multicar M29 CHK mit Zubehör <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i>	787.416,22
2.3	für Beiträge	Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind als Sonderposten zu passivieren (§ 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik). <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i> Es werden insbesondere Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge von Grundstückseigentümern/Erschließungsträgern aus Bebauungsgebieten in dem Konto 2331000 dargestellt. Die Auflösung der Beiträge erfolgt entsprechend der festgelegten betriebsgewöhnlichen Nut-	3.570.479,75

		zungsdauer der Straße (35 Jahre linear) ab Herstellungszeitpunkt. Nicht aufzulösende Beiträge (Konto 233200) sind beim Produkt 53801 – Abwasserbeseitigung zu verzeichnen. <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i>	
2.4	Gebührenaussgleich	Nach § 6 Kommunalabgabengesetz SH (KAG SH) ist die Gemeinde Nahe verpflichtet, Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen in die Gebührenkalkulation der folgenden drei Jahre einzustellen. Somit müssen entstandene Kostenüberdeckungen auch in der Bilanz dargestellt werden. Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind in den Bereichen Schmutzwasser + Niederschlagswasser ausgewiesen. Haushaltsjahr 2022: ➤ 53801 – Schmutzwasserbeseitigung: Entnahme aus Überschuss 2018 (Verteilung auf 2020 – 2022) Entnahme aus Überschuss 2020 (Verteilung auf 2022 – 2024) ➤ 53802 – Niederschlagswasserbeseitigung: Entnahme aus Überschuss 2018 (Verteilung auf 2020 – 2022) Zuführung Überschuss 2022 (Verteilung auf 2024 – 2026) <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i>	52.777,74
2.7	Sonstige Sonderposten	Unter dieser Bilanzposition werden Sonderposten aus Schenkungen und Spenden ausgewiesen, mit denen Investitionen finanziert wurden. Haushaltsjahr 2022: ➤ 11102 – Allgemeine Verwaltung Schmuck aus Erbschaft <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i>	25.712,34
3	Rückstellungen		549.400,00
3.9	Rückstellungen für später entstehende Kosten	Für später entstehende Kosten bei der Abwasserbeseitigung (Klärschlammbehandlung) wurde eine Rückstellung gem. § 24 Abs. 1 Ziff. 4 GemHVO-Doppik gebildet. Haushaltsjahr 2022: ➤ Rückstellung für RBB-Rodelberg 100.000 € über 15 Jahre <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i>	263.400,00

3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	Liefer- und Leistungsrückstellung für fehlende Berechnungen im Haushaltsjahr 2022: ➤ 53802 – NIEWAG: Abwasserabgabe 2022 ➤ 54101 – Gemeindestraßen: Straßenausbau Lüttmoor ➤ 55102 – Spielplätze/Mehrgenerationenplatz: Umgestaltung Spielplatz Hüttkahlen Die Auflösung der Rückstellungen erfolgen im Folgejahr nach Festsetzung Berechnungen. <i>Einzeldarstellung siehe ergänzenden Hinweis C</i>	286.000,00
4.	Verbindlichkeiten		4.054.361,91
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Aufgenommene Kredite für Investitionen, Restschuldbetrag per Bilanzstichtag bei der Investitionsbank: • 2016 für Allg. Inv. / Dörphus Restkapitalsumme 337.500 € (bis 2036) • 2017 für Grunderwerb / Dörphus Restkapitalsumme 368.750 € (bis 2037) • 2019 für Infrastrukturmaßnahmen Restkapitalsumme 1.337.500 € (bis 2049) • 2021 für Restkapitalsumme 1.628.750 € (bis 2051) <i>Getilgt 2022: Kredit aus 2002 Neubau Sporthalle Siehe auch Verbindlichkeitspiegel</i>	3.672.500,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verpflichtungen, die daraus resultieren, dass die Gemeinde Lieferungen oder Leistungen jeglicher Art erhalten hat, ohne dafür bereits eine (monetäre) Gegenleistung erbracht zu haben.	76.120,90
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um einbehaltene Garantiebeträge/Sicherheitseinbehalte für erbrachte Bauleistungen, deren Gewährleistungsfristen noch nicht abgelaufen sind. Ferner werden antizipative Verbindlichkeiten	305.741,01

		Auszahlungen nach Bilanzstichtag, deren Aufwand dem Haushaltsjahr zuzurechnen ist) ausgewiesen. Haushaltsjahr 2022: Sicherheitseinbehalte für den Neubau Polizeistation, den Außenanlagen Erweiterung KiGa-Hüttkahlen + Straßenbeleuchtung Lüttmoor. Auszahlung Sicherheitseinbehalt Erschließung B-Plan 22 Gemeinde Nahe.	
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.	0,00
Bilanzsumme P A S S I V A			21.913.119,28

III. Ergänzende Hinweise

A. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2022 wurden Mittel in Höhe von 1.230.000 EUR nach 2023 übertragen.

- Ankauf Erweiterung Gewerbepark - Birkenhof + Mischgebiet 1.000.000 €
- Schutzausrüstung Feuerwehr Nahe 10.000 €
- Ausstattungsgegenstände Bücherei 5.000 €
- Gemeindeanteil an der RW-Leitung Buskehre Lüttmoor des Schulverbandes 65.000 €
- Ausbau Gemeindestraße Plaggen 100.000 €
- Umbau Strohhalde Birkenhof + Skateranlage 50.000 €

Weiter standen im Haushaltsjahr 2022 Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 1.994.700 € zur Verfügung.

B. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände gem. § 55 Abs. 3 Gem-HVO-Doppik

Es bestehen folgende Mitgliedschaften in anderen Zweckverbänden nach dem Gesetz über kommunale Zusammenarbeit und in Wasser- und Bodenverbänden nach dem Gesetz über Wasser- und Bodenverbände:

- Wege-Zweckverband der Gemeinden des Kreises Segeberg
- Schulverband im Amt Itzstedt
- Gewässerpflegeverband Alster-Rönne

- Eigenbetrieb „Wasserwerk im Amt Itzstedt“
- Friedhofzweckverband Nahe

C. Zu den Positionen Sonderrücklage, Sonderposten und Rückstellungen

Sonderrücklagen

für nicht aufzulösende Zuweisungen
- Konto 2022000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
53801	Abwasserbeseitigung	1.460.592,29 €	1.460.592,29 €

für Stellplatz Rücklage
- Konto 2023000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
54101	Gemeindestraßen	8.672,43	8.672,43 €

Sonderposten:

für aufzulösende Zuschüsse
- Konto 2310000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
12601	Brandschutz	27.511,99	26.031,98
27202	Büchereien	5.727,76	4.296,04
53802	Regenwasserbeseitigung	30.961,93	29.499,73
55101	Öffentliche Grünanlagen	3.075,73	2.477,95
		67.277,41	62.305,70

für aufzulösende Zuweisungen
- Konto 2320000 vom Bund -
- Konto 2321000 vom Land -
- Konto 2322000 vom Kreis –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
	Konto 2320000:	192.630,12	195.799,82
12601	Brandschutz	11.676,03	15.477,24
36501	Kindergarten Nahe - Hüttkahlen	143.863,49	141.472,79

55102	Kinderspielplätze/Platz der G.	24.408,91	26.381,40
57301	Gemeindezentrum Dörphus	7.457,90	7.356,14
57303	Bürgerhaus Nahe	5.223,79	5.112,25
	Konto 2321000:	428.943,78	401.866,70
12601	Brandschutz	1.290,73	737,60
36501	Kindergarten Nahe – Hüttkahlen	13.901,09	11.684,69
53802	Niederschlagswasserbeseitigung	30.961,93	29.499,73
55102	Kinderspielplätze/Platz der G.	1.303,70	214,82
57301	Gemeindezentrum Dörphus	381.486,33	359.729,86
	Konto 2322000	150.859,78	189.749,70
12601	Brandschutz	9.999,96	4.999,98
36502	Kindergarten Birkenhof	140.580,80	137.755,04
57302	Bauhof Nahe	279,02	46.994,68
		772.433,68	787.416,22

für aufzulösende Beiträge
- Konto 2331000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
53802	Niederschlagswasserbeseitigung	584.606,42	563.489,12
54101	Gemeindestraßen und -wege	1.483.395,25	1.411.582,33
54102	Straßenbeleuchtung	77.699,13	74.126,14
		2.145.700,80	2.049.197,59

für nicht aufzulösende Beiträge
- Konto 2332000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
53801	Abwasserbeseitigung	1.521.282,16	1.521.282,16

für Gebührenaussgleich Schmutzwasserbeseitigung
- Konto 2340000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
53801	Schmutzwasser	63.681,80	30.702,37

für Gebührenausschleich Niederschlagswasserbeseitigung
- Konto 2340010 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
53802	Gebührenausschleich NIEWAG	29.113,42	22.075,37

Sonstige Sonderposten
- Konto 2390000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
11103	Finanzverwaltung	0,00	4.825,00
12601	Brandschutz	3.857,83	3.033,50
55101	Öffentliche Grünanlagen	20.102,23	17.648,83
55102	Kinderspielplätze / Platz der Generationen	568,40	205,01
		24.528,46	24.528,46

Rückstellungen:

für später entstehende Kosten
- Konto 2610000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
53802	Klärschlammrückstellung	256.700,00	263.400,00

für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferung + Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt + der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist
- Konto 2850000 –

Produkt	Bezeichnung	Schlussbilanz 2021 Betrag	Schlussbilanz 2022 Betrag
53802	Lieferungs-+ Leistungsrückstellung	1.000,00	1.000,00
54101	Gemeindestraßen	0,00	250.000,00
55102	Kinderspielplätze	0,00	35.000,00
		1.000,00	286.000,00

D. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden von der Gemeinde Nahe nicht genutzt.

E. Fremdwährung

Rechtsgeschäfte in Fremdwährung wurden nicht getätigt.

Nahe, den

.....
(Holger Fischer)
Bürgermeister

.....
Aufgestellt am 17.05.2023
(Kerstin Gödecke)

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2022

Gemeinde Nahe



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.761,26	0,00	0,00	0,00	6.761,26	5.804,26	0,00	0,00	5.804,26	957,00	957,00	0,00	14,15
2 Sachanlagen	31.085.301,65	2.340.280,70	47.135,40	0,00	33.378.446,95	11.822.502,18	644.824,69	47.135,40	12.420.191,47	20.958.255,48	19.262.799,47	1,93	62,79
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.135.610,98	318.125,10	0,00	0,00	1.453.736,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.453.736,08	1.135.610,98	0,00	100,00
2.1.1 Grünflächen (021)	277.876,01	42.163,00	0,00	0,00	320.039,01	0,00	0,00	0,00	0,00	320.039,01	277.876,01	0,00	100,00
2.1.2 Ackerland (022)	60.035,29	0,00	0,00	0,00	60.035,29	0,00	0,00	0,00	0,00	60.035,29	60.035,29	0,00	100,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	38.393,88	0,00	0,00	0,00	38.393,88	0,00	0,00	0,00	0,00	38.393,88	38.393,88	0,00	100,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	759.305,80	275.962,10	0,00	0,00	1.035.267,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.035.267,90	759.305,80	0,00	100,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.794.009,41	507.158,72	0,00	683.935,17	9.985.103,30	2.071.200,37	160.548,90	0,00	2.231.749,27	7.753.354,03	6.722.809,04	1,61	77,65
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.235.799,28	383.869,88	0,00	683.935,17	3.303.604,33	501.327,75	54.625,89	0,00	555.953,64	2.747.650,69	1.734.471,53	1,65	83,17
2.2.1.1 Grund und Boden (0321)	290.613,75	0,00	0,00	0,00	290.613,75	0,00	0,00	0,00	0,00	290.613,75	290.613,75	0,00	100,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	1.945.185,53	383.869,88	0,00	683.935,17	3.012.990,58	501.327,75	54.625,89	0,00	555.953,64	2.457.036,94	1.443.857,78	1,81	81,55
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.1 Grund und Boden (0331)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2022

Gemeinde Nahe



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	EUR	EUR	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund und Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	6.558.210,13	123.288,84	0,00	0,00	6.681.498,97	1.569.872,62	105.923,01	0,00	1.675.795,63	5.005.703,34	4.988.337,51	1,59	74,92
2.2.4.1 Grund und Boden (0341)	545.727,99	0,00	0,00	0,00	545.727,99	0,00	0,00	0,00	0,00	545.727,99	545.727,99	1,59	74,92
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	6.012.482,14	123.288,84	0,00	0,00	6.135.770,98	1.569.872,62	105.923,01	0,00	1.675.795,63	4.459.975,35	4.442.609,52	1,73	72,69
2.3 Infrastrukturvermögen	19.203.678,71	257.964,22	0,00	0,00	19.461.642,93	8.703.246,63	357.985,93	0,00	9.061.232,56	10.400.410,37	10.500.432,08	1,84	53,44
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	977.633,30	654,50	0,00	0,00	978.287,80	0,00	0,00	0,00	0,00	978.287,80	977.633,30	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	15.543,74	0,00	0,00	0,00	15.543,74	2.798,30	804,96	0,00	3.603,26	11.940,48	12.745,44	5,18	76,82
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (044)	12.592.709,87	447.976,86	0,00	0,00	13.040.686,73	6.403.398,25	222.411,51	0,00	6.625.809,76	6.414.876,97	6.189.311,62	1,71	49,19
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (045)	5.570.373,73	190.667,14	0,00	0,00	5.379.706,59	2.281.342,74	130.892,68	0,00	2.412.235,42	2.967.471,17	3.289.030,99	2,43	55,16

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2022

Gemeinde Nahe



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (046)	47.418,07	0,00	0,00	0,00	47.418,07	15.707,34	3.876,78	0,00	19.584,12	27.833,95	31.710,73	8,18	58,70
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (05)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)	614,02	0,00	0,00	0,00	614,02	611,02	0,00	0,00	611,02	3,00	3,00	0,00	0,49
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (07)	1.157.691,45	154.454,52	16.765,38	0,00	1.295.380,59	876.720,54	81.365,88	16.765,38	941.321,04	354.059,55	280.970,91	6,28	27,33
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (08)	348.279,37	166.179,99	30.370,02	0,00	484.089,34	170.723,62	44.923,98	30.370,02	185.277,58	298.811,76	177.555,75	9,28	61,73
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)	445.417,71	936.398,15	0,00	683.935,17	697.880,69	0,00	0,00	0,00	0,00	697.880,69	445.417,71	0,00	100,00
3 Finanzanlagen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen (11)	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00
3.3 Sondervermögen (12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2022

Gemeinde Nahe



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.4.2 Sonstige Ausleihungen (131 ohne 1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens (14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzelnachweis Kredite - 2022

Gemeinde Nahe



Stichtag: 31.12.2022

Inklusiv im Haushaltsjahr getilgte Kredite

Kreditart	Betragsart	Stand zu Beginn des HHJ	Änderungen während des HHJ	Stand zum 31.12.2022
		1	2	3
01 Kredite Gemeinde - vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen - Keine Konten vorhanden -				
02 Kredite Gemeinde- vom Land				
VMGS-Nr: 134195 Investitionsbank 5326990013 - Sporthalle Nahe Vermögensart: 321 Kreditgeber-FAD: 249 Investitionsbank Schl.-H. Kreditnummer: Vertragsdatum: 31.12.2010 Ende: 30.12.2022 Zinssatz: Ablauf Zinsbindung: Grund:	Rückzahlungsverpflichtung Zugang Abgang Rückzahlungsverpflichtung Tilgung Restkapital Zinsen	491.180,00 448.000,00 43.180,00 0,00	 0,00 0,00 43.180,00 0,00	 491.180,00 491.180,00 0,00 0,00
Summe 02 Anzahl Kredite 1	Rückzahlungsverpflichtung Zugang Abgang Rückzahlungsverpflichtung Tilgung Restkapital Zinsen	491.180,00 448.000,00 43.180,00 0,00	 0,00 0,00 43.180,00 0,00	 491.180,00 491.180,00 0,00 0,00
03 Kredite Gemeinde - von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden - Keine Konten vorhanden -				
04 Kredite Gemeinde - von Zweckverbänden und dergleichen - Keine Konten vorhanden -				
05 Kredite Gemeinde - vom sonstigen öffentlichen Bereich - Keine Konten vorhanden -				
06 Kredite Gemeinde- vom Kreditmarkt				
VMGS-Nr: 138438 Investitionsbank 7001074743 - Allg. Invest. Baumaßnahmen Vermögensart: 321 Kreditgeber-FAD: 249 Investitionsbank Schl.-H. Kreditnummer: Vertragsdatum: 15.02.2016 Ende: 30.06.2036 Zinssatz: Ablauf Zinsbindung: Grund:	Rückzahlungsverpflichtung Zugang Abgang Rückzahlungsverpflichtung Tilgung Restkapital Zinsen	500.000,00 137.500,00 362.500,00 0,00	 0,00 0,00 25.000,00 0,00	 500.000,00 162.500,00 337.500,00 0,00

Einzelnachweis Kredite - 2022

Gemeinde Nahe



Stichtag: 31.12.2022

Inklusiv im Haushaltsjahr getilgte Kredite

Kreditart		Betragsart	Stand zu Beginn des HHJ	Änderungen während des HHJ	Stand zum 31.12.2022
			1	2	3
VMGS-Nr: 138439 Investitionsbank 7001295462 - Sanierung Dörphus Vermögensart: 321 Kreditgeber-FAD: 249 Investitionsbank Schl.-H. Kreditnummer: Vertragsdatum: 30.11.2017 Ende: 30.09.2037 Zinssatz: Ablauf Zinsbindung: Grund:		Rückzahlungsverpflichtung	500.000,00		
		Zugang		0,00	
		Abgang		0,00	
		Rückzahlungsverpflichtung			500.000,00
		Tilgung	106.250,00	25.000,00	131.250,00
		Restkapital	393.750,00		368.750,00
		Zinsen	0,00	0,00	0,00
VMGS-Nr: 140961 Darlehen 7001571161 - div. Investitionen lt. HHsatzung Vermögensart: 321 Kreditgeber-FAD: 249 Investitionsbank Schl.-H. Kreditnummer: Vertragsdatum: 02.12.2019 Ende: 30.09.2049 Zinssatz: Ablauf Zinsbindung: Grund:		Rückzahlungsverpflichtung	1.500.000,00		
		Zugang		0,00	
		Abgang		0,00	
		Rückzahlungsverpflichtung			1.500.000,00
		Tilgung	112.500,00	50.000,00	162.500,00
		Restkapital	1.387.500,00		1.337.500,00
		Zinsen	0,00	0,00	0,00
VMGS-Nr: 143748 Investitionsbank 7001914191 Vermögensart: 321 Kreditgeber-FAD: 249 Investitionsbank Schl.-H. Kreditnummer: Vertragsdatum: 15.12.2021 Ende: 15.12.2051 Zinssatz: Ablauf Zinsbindung: Grund:		Rückzahlungsverpflichtung	1.700.000,00		
		Zugang		0,00	
		Abgang		0,00	
		Rückzahlungsverpflichtung			1.700.000,00
		Tilgung	14.250,00	57.000,00	71.250,00
		Restkapital	1.685.750,00		1.628.750,00
		Zinsen	0,00	0,00	0,00
Summe 06 Anzahl Kredite 4		Rückzahlungsverpflichtung	4.200.000,00		
		Zugang		0,00	
		Abgang		0,00	
		Rückzahlungsverpflichtung			4.200.000,00
		Tilgung	370.500,00	157.000,00	527.500,00
		Restkapital	3.829.500,00		3.672.500,00
		Zinsen	0,00	0,00	0,00
07 Kredite Gemeinde - aus inneren Darlehen					
- Keine Konten vorhanden -					
08 Kredite Gemeinde - Äußere Kassenkredite					
- Keine Konten vorhanden -					
09 Kredite Gemeinde - Belastungen aus Rechtsgeschäften, d. Kreditaufn. gleichkom.					
- Keine Konten vorhanden -					
10.1 Kredite Eigenbetriebe - vom Bund, LAF, Sondervermögen					
- Keine Konten vorhanden -					

Einzelnachweis Kredite - 2022

Gemeinde Nahe



Stichtag: 31.12.2022

Inklusiv im Haushaltsjahr getilgte Kredite

Kreditart	Betragsart	Stand zu Beginn des HHJ	Änderungen während des HHJ	Stand zum 31.12.2022
		1	2	3
10.2 Kredite Eigenbetriebe - vom Land				
- Keine Konten vorhanden -				
10.3 Kredite Eigenbetriebe - von Gemeinden, Gemeindezweckverbänden				
- Keine Konten vorhanden -				
10.4 Kredite Eigenbetriebe - von Zweckverbänden				
- Keine Konten vorhanden -				
10.5 Kredite Eigenbetriebe - vom Kreditmarkt				
- Keine Konten vorhanden -				
10.6 Kredite Eigenbetriebe - sonstige Schulden				
- Keine Konten vorhanden -				
11 Kredite Eigenbetriebe - Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen				
- Keine Konten vorhanden -				
12 Kredite Eigenbetriebe - Kassenkredite				
- Keine Konten vorhanden -				
13 Kredite Krankenhäuser - Schuldenaufnahme für Krankenhäuser				
- Keine Konten vorhanden -				
14 Kredite Krankenhäuser - Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen				
- Keine Konten vorhanden -				
15 Kredite Krankenhäuser - Kassenkredite				
- Keine Konten vorhanden -				
Gesamtsumme	Rückzahlungsverpflichtung	4.691.180,00		
Anzahl Kredite 5	Zugang		0,00	
	Abgang		0,00	
	Rückzahlungsverpflichtung			4.691.180,00
	Tilgung	818.500,00	200.180,00	1.018.680,00
	Restkapital	3.872.680,00		3.672.500,00
	Zinsen	0,00	0,00	0,00

Forderungsspiegel

Schlussbilanz 2022

Art der Forderungen ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			EUR	EUR	EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.018,37	8.018,37	8.018,37	8.018,37	11.033,69
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	23.404,89	23.404,89	23.404,89	23.404,89	82.294,06
171	2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	21.150,05	21.150,05	21.150,05	21.150,05	4.629,60
179	2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen	112.880,56	112.880,56	112.880,56	112.880,56	87.423,02
	Summe	165.453,87	165.453,87	165.453,87	165.453,87	185.380,37

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2022

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			EUR	EUR	EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.672.500,00	0,00	0,00	3.672.500,00	3.872.680,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	3.672.500,00	0,00	0,00	3.672.500,00	3.872.680,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	76.120,90	76.120,90	0,00	0,00	9.006,78
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	305.741,01	305.741,01	0,00	0,00	387.601,29
	Summe	4.054.361,91	381.861,91	0,00	3.672.500,00	4.269.288,07
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht unter Pos. 4.4	0,00	381.861,91	0,00	3.672.500,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	381.861,91	0,00	3.672.500,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	381.861,91	0,00	3.672.500,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	381.861,91	0,00	3.672.500,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

**Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
Kommunalunternehmen andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände**

Name	Stamm- kapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-)		
	in TEUR	in TEUR	%	Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushalts- jahr in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
I. Sondervermögen						
1)						
2)						
II. Zweckverbände						
1)						
2)						
III. Gesellschaften						
1)						
2)						
IV. Kommunalunter- nehmen nach § 106a GO						
1)						
2)						
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b GkZ						
1)						
2)						
VI. andere Anstalten						
1)						
2)						

Hinweis:**Siehe auch:**

Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2022 Seiten 12 + 13/16
 B. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften,
 Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbänden
 gem. 55 Abs . 3 Gem-HVO Doppik

Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen -2023

Übersicht über die aus dem Vorjahr (2022) übertragenen Ermächtigungen

Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen
und Investitionsförderungsmaßnahmen

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Übertrag
11103	Finanzverwaltung	7821000	Erwerb Grundstücken und Gebäuden	1.000.000,00
Summe	11103 Finanzverwaltung			1.000.000,00
12601	Brandschutz	7832000	Erwerb von beweglichen Sachen des AV; 150 - 1.000 EURO	10.000,00
Summe	12601 Brandschutz			10.000,00
27202	Büchereien	7832000	Erwerb von beweglichen Sachen des AV; 150 - 1.000 EURO	5.000,00
Summe	27202 Büchereien			5.000,00
53802	Niederschlagswasserbeseitigung	7813000	Zuweisungen und Zuschüsse f. Investitionen und Inv.Förd.Maßn. ; Zweckverbänden und dergl.	65.000,00
Summe	53802 Niederschlagswasserbeseitigung			65.000,00
54101	Gemeindestraßen	7852000	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	100.000,00
Summe	54101 Gemeindestraßen			100.000,00
55102	Kinderspielplätze / Mehrgenerationenplatz	7851000	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	50.000,00
Summe	55102 Kinderspielplätze / Mehrgenerationenplatz			50.000,00
			Gesamtsumme	1.230.000,00

Gemeinde Nahe



Lagebericht zum Jahresabschluss 31. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

I. Rechtsgrundlage

II. Haushaltsverlauf und -lage der Gemeinde Nahe

Ausgangssituati n

Haushalts erlau

Ergebnisrechnung

inan rechnung

III. Kennzahlen zur Bilanzstruktur

Eigen a ital u te

Anlagenintensität

erschul ungsgra

Ertragslage

Abschlussergebnisse

IV. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde Nahe

I. Rechtsgrundlage

Gemäß § 44 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik beizufügen. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

II. Haushaltsverlauf und -lage der Gemeinde Nahe

1. Ausgangssituation

Die Gemeindevertretung Nahe hat in ihrer Sitzung am 10. Februar 2022 die Haushaltssatzung sowie den dazugehörigen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen.

Die Haushaltssatzung 2022 enthält folgende Festsetzungen:

Im Ergebnisplan

Gesamtbetrag der Erträge	6.336.500	EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	6.422.100	EUR
Jahresfehlbetrag	85.600	EUR

Im Finanzplan:

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.161.900	EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.823.000	EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	3.423.700	EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investition- und Finanzierungstätigkeit	3.762.600	EUR
Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.130.200	EUR
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	-	EUR
Höchstbetrag der Kassenkredite	-	EUR

2. Haushaltsverlauf 2022

2.1. Ergebnisrechnung

- Der Ergebnishaushalt 2022 schließt in der Planung mit einem Jahresfehlbetrag von 85.600 Euro ab. Die Ergebnisrechnung 2022 weist hingegen einen Jahresüberschuss in Höhe von 482.021 Euro aus, welcher der Ergebnismücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen ist.

Der Überschuss des Jahres 2022 resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben, den Mieteinnahmen sowie den Kostenerstattungen und Zuweisungen + Zuschüssen.

Ein Vergleich der Positionen der Ergebnisrechnung 2022 im Vergleich zur Haushaltsplanung 2022 ist nachfolgend aufgeführt:

Erträge / Aufwendungen (Beträge in € - gerundet)	Fortgeschr. Planansatz 2022	Ist 2022	Veränderung gl rtg lanansat mit st
Steuern und ähnliche Abgaben	3.058.200	3.479.591	421.391
Zuwendungen + allgemeine Umlagen	2.143.200	2.139.230	- 3.970
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	861.600	786.280	- 75.320
privatrechtliche Leistungsentgelte	81.000	105.752	24.752
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.400	198.400	87.000
sonstige Erträge	81.100	95.248	14.148
Erträge	6.336.500	6.804.502	468.002
Personalaufwendungen	1.489.442	1.334.379	- 155.063
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	794.142	693.316	- 100.826
bilanzielle Abschreibungen	592.400	657.326	64.926
Transferaufwendungen	2.347.971	2.396.695	48.724
sonstige Aufwendungen	1.140.036	1.211.749	71.713
Aufwendungen	6.363.991	6.293.465	- 70.526
(+) Finanzerträge	-	22	22
(-) Zinsen + sonstige Finanzaufwendungen	- 58.109	- 29.037	29.072
(=) Jahresergebnis	- 85.600	482.021	567.621

Die Mehr-Erträge (+) und Minder-Erträge (-) sind im Wesentlichen bedingt durch:

- Mieteinnahmen +24.550 Euro
- Benutzungsgebühren Kindergarten - Birkenhof +17.757 Euro
- Zuschüsse Familienzentrum + Öffentliche Grünanlagen +33.146 Euro
- Kostenerstattung Anteil Straßenentwässerung +40.712 Euro
- Erstattungen Personalkosten vom Friedhofzweckverband und Stromabrechnung Pumpwerk Lüttmoor +40.163 Euro
- Gewerbesteuer +347.228 Euro
- Gemeindeanteil an der Einkommen- + Vergnügungsteuer +68.798 Euro

• Schlüsselzuweisungen	+66.760 Euro
• Sonstige allgemeine Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	+44.733 Euro
• Benutzungsgebühren + Verpflegung Kindergarten - Hüttkahlen	-78.933 Euro
• Kindergärten Sozialstaffel Erstattung vom Land	-125.633 Euro
• Abwassergebühren	-13.830 Euro
• Zuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	-30.354 Euro

Folgende Planansätze wurden im Bereich der Aufwendungen erheblich überschritten (-) bzw. nicht ausgeschöpft (+):

• Sachverständigen- + Gerichtskosten	-12.128 Euro
• Erstattung Schulkostenbeiträge	-11.007 Euro
• Kindergarten - Hüttkahlen Personalkosten + Kostenausgleich	-190.353 Euro
• Familienzentrum Honorare für Vorträge	-10.076 Euro
• Elektrizitätsvers. Nachzahlung Strom für E-Ladesäule (2019-2022)	-21.696 Euro
• Reparaturen Bauhof Fahrzeuge	-18.465 Euro
• Gewerbesteuer- + Kreisumlage	-55.726 Euro
• Unterhaltung, Bewirtschaftung der Grundstücke + baul. Anlagen	+186.359 Euro
• Schulverbandsumlage	+10.420 Euro
• Personalkosten Kindergarten – Birkenhof	+140.080 Euro
• Geschäfts- + Personalaufwendungen Büchereien	+23.658 Euro
• Heimat- und sonstige Kulturpflege / Dorfarchiv (Veranstaltungen)	+8.778 Euro
• Kindergarten – Birkenhof Aufwendungen (Wohnsitzanteil)	+34.668 Euro
• Geschäftsaufwendungen Orts- und Regionalplanung + Klimaschutz	+101.789 Euro
• Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	+28.072 Euro

Für die aufwandswirksame Bildung von **Einzelwertberichtigungen** (Forderungen älter als 1 Jahr) ist ein Zugang für 2022 von 8.172 Euro erfolgt. Demgegenüber stehen ertragswirksame Zahlungseingänge von 7.317 Euro auf bereits wertberichtigte Forderungen.

Insgesamt sind nunmehr 83.270 Euro aktuelle Wertberichtigungen bei folgenden Produkten zu verzeichnen:

• Produkt	36501 – Kindergarten Nahe	2.752 Euro
• Produkt	53801 – Schmutzwasserbeseitigung	574 Euro
• Produkt	53802 – Niederschlagswasserbeseitigung	206 Euro
• Produkt	57303 – Bürgerhaus Nahe	2.774 Euro
• Produkt	61101 – Steuern, all. Zuw., allg. Umlagen	74.320 Euro
• Produkt	61201 – Sonstige allg. Finanzwirtschaft	2.643 Euro

2.2. Finanzrechnung

- Das Haushaltsjahr 2022 beginnt mit einem Bestand der **Liquiden Mitteln** in Höhe von **1.922.163 Euro**. Die Finanzrechnung weist zum Jahresende einen Bestand in Höhe von **613.856 Euro** aus.

Entwicklung der liquiden Mittel:

Bilanz	Liquide Mittel
Schlussbilanz 2018	-2.787.952 €
Schlussbilanz 2019	342.524 €
Schlussbilanz 2020	1.005.700 €
Schlussbilanz 2021	1.922.163 €
Schlussbilanz 2022	613.856 €

Mit Erlass vom 10. Januar 2014 wird auf die Anpassung des VV-Kontenrahmens und der Anpassung der AA GemHVO-Doppik und den damit verbundenen Änderungen für die Behandlung von liquiden Mitteln ab dem Haushaltsjahr 2015 hingewiesen. Die liquiden Mittel der Gemeinde sind ab dem Haushaltsjahr 2015 als Forderung (Verbindlichkeit) gegenüber dem Amt in der Bilanz (Konto 1850000) darzustellen. Das Amt dient der amtsangehörigen Gemeinde wie eine Bank.

Bei Gemeinden, die ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung führen und nicht entsprechend den Regelungen des Erlasses verfahren, ist es vertretbar, wenn die Anpassung an die Regelungen bis zum Haushaltsjahr 2016 erfolgt. Diese Regelung wurde seinerzeit in Anspruch genommen.

- Die **Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** belaufen sich im Jahr 2022 auf **2.048.317 Euro**, welche überwiegend auf Auszahlungen für
- Grundstücksankauf Flur 192 / Flurstück 193, Außenanlagen KiGa-Hüttkahlen + nachträgliche Anschaffungs- + Herstellungskosten KiGa-Birkenhof
 - Anschaffungen des beweglichen Vermögens der Feuerwehr, den Kindergärten, der Spielplätze / Mehrgenerationenplatz und des Bauhofs
 - Baumaßnahmen Kindergärten, Kananlsanierungskonzept + Ausbau Straße Lüttmoor
- zurückzuführen sind.
- Die Gemeinde Nahe hat für die „Maßnahme Bücherei“ (2021) und den Umbau des Dörphus' (2015 + 2016) die zuviel erhaltene Landesmittel im Abschlussjahr zurückzahlen müssen. Demgegenüber stehen erhaltene Investitionszahlungen für die Anschaf-

fungen der Abbiegeassistenten (Feuerwehr), der Fahrradprüfstation und des Multifunktionsgeräteträgers. Die **investiven Einzahlungen** belaufen sich somit in 2022 auf insgesamt **34.766 Euro**.

- Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** reduzierten sich im Haushaltsjahr bei einer Tilgung von 200.180 € auf nunmehr 3.672.500 €.

Jahr	Kredit-Verbindlichkeiten	Einwohner	Pro-Kopf-Verschuldung
2018	1.083.830 €	2.390	453,49 €
2019	2.476.530 €	2.413	1.026,33 €
2020	2.331.730 €	2.502	931,95 €
2021	3.872.680 €	2.509	1.543,51 €
2022	3.672.500 €	2.543	1.444,16 €

- **Übersicht Kreditermächtigung lt. Haushaltsplanung und tatsächliche Inanspruchnahme**

Planjahr	Kreditermächtigung	tatsächliche Kreditaufnahme
2018	2.511.000 €	1.500.000 € am 02.12.2019
2019	400.100 €	nicht benötigt
2020	3.595.500 €	1.700.000 € am 15.12.2021
2021	2.791.300 €	nicht benötigt
2022	3.086.200 €	Aufnahme möglich bis Ende 2023
2023	4.102.500 €	Aufnahme möglich bis Ende 2024

- Die Aufnahme von Kassenkrediten zur vorübergehenden Liquiditätssicherung war im Haushaltsjahr 2022 nicht notwendig.
- Von möglichen **Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten** (Haushaltsreste) in Höhe von 4.420.000 Euro sind nur 1.230.000 Euro für

Hoch - und Tiefbaumaßnahmen in den Bereichen

- Ankauf Erweiterung Gewerbepark - Birkenhof + Mischgebiet
- Gemeindeanteil an der RW-Leitung Buskehre Lüttmoor des Schulverbandes
- Ausbau der Gemeindestraßen
- Umbau Strohhalde Birkenhof + Skateranlage

sowie für den Erwerb von Anlagegütern in den Bereichen

- Feuerwehr Nahe Schutzausrüstung
- Gemeindebücherei Ausstattungsgegenstände

gebildet worden. Nicht umgesetzte investive Maßnahmen wurden ggf. im Haushaltsjahr 2023 neu geplant.

III. Kennzahlen zur Bilanzstruktur

Bilanz

Aktiva	Betrag (€)	Passiva	Betrag (€)
Anlagevermögen	20.960.712,48	Eigenkapital	12.810.665,62
Umlaufvermögen	779.310,09	Sonderposten	4.498.691,75
Aktive RAP	173.096,71	Rückstellungen	549.400,00
		Verbindlichkeiten	4.054.361,91
Summe	21.913.119,28	Summe	21.913.119,28

1. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals (inkl. bzw. exkl. Sonderposten) am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz (Bilanzsumme) ist. Sie wird zur Beurteilung der Kapitalkraft herangezogen. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit. Die Eigenkapitalquote kann damit auch bei den Kommunen ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

➤ Eigenkapitalquote I

$$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital.

Eigenkapitalquote I			
	Eigenkapital €	Bilanzsumme €	%
Schlussbilanz 2018	9.441.104,68	18.202.851,40	51,87
Schlussbilanz 2019	11.204.515,40	19.345.293,67	57,92
Schlussbilanz 2020	12.109.761,41	19.922.360,68	60,78
Schlussbilanz 2021	12.361.606,57	21.512.612,37	57,46
Schlussbilanz 2022	12.810.665,62	21.913.119,28	58,46

➤ Eigenkapitalquote II

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuweisungen und Beiträgen}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital und verwendet zusätzlich die Sonderposten als eigenkapitalähnliche Werte.

Eigenkapitalquote II			
	Eigenkapital €	Bilanzsumme €	%
Schlussbilanz 2018	13.672.941,34	18.202.851,40	75,12
Schlussbilanz 2019	15.917.628,09	19.345.293,67	82,28
Schlussbilanz 2020	16.873.554,38	19.922.360,68	84,70
Schlussbilanz 2021	16.985.624,30	21.512.612,37	78,96
Schlussbilanz 2022	17.309.357,37	21.913.119,28	78,99

2. Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt an, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen (Bilanzsumme) ist. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Kommune entspricht. Ein hoher Wert der Kennzahl „Anlagenintensität“ verlangt in der Regel einen hohen Anteil von Eigenkapital bzw. von langfristigem Fremdkapital am Gesamtkapital. Eine zu geringe Anlagenintensität kann bedeuten, dass die Kommune überwiegend über bereits abgeschrieben Vermögen oder über Vermögensgegenstände verfügt, die nur noch mit geringen Werten in der Bilanz angesetzt sind.

$$\frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Anlagenintensität			
	Anlagevermögen €	Bilanzsumme €	%
Schlussbilanz 2018	17.830.084,99	18.202.851,40	97,96
Schlussbilanz 2019	18.272.680,43	19.345.293,67	94,46
Schlussbilanz 2020	18.486.771,51	19.922.360,68	92,79
Schlussbilanz 2021	19.265.256,47	21.512.612,37	89,55
Schlussbilanz 2022	20.960.712,48	21.913.119,28	95,65

3. Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad berechnet sich aus dem Fremdkapital im Verhältnis zum Eigenkapital inkl. Sonderposten. Grundsätzlich gilt, je höher der Verschuldungsgrad ist, umso abhängiger ist die Kommune von den externen Gläubigern.

$$\frac{\text{Fremdkapital} * 100}{\text{Eigenkapital}}$$

Verschuldungsgrad – exkl. Sonstige Verbindlichkeiten			
	Fremdkapital	Eigenkapital (inkl. Sonderposten)	%
Schlussbilanz 2018	1.083.830,00	13.672.941,34	7,93
Schlussbilanz 2019	2.476.530,00	15.917.628,09	15,56
Schlussbilanz 2020	2.331.730,00	16.873.554,38	13,82
Schlussbilanz 2021	3.872.680,00	16.985.624,30	22,79
Schlussbilanz 2022	3.672.500,00	17.309.357,37	21,22

4. Ertragslage

In der folgenden Übersicht wird auf die Steuereinnahmen und Finanzaufwendungen sowie Umlagen detailliert eingegangen.

Erträge (Beträge in € - gerundet)	Ist 2021	Fortgeschr. Planansatz 2022	Ist 2022	Veränderung gl rtg lanansat mit st
Grundsteuer A	19.377	19.400	19.377	- 23
Grundsteuer B	368.324	360.000	361.361	1.361
Gewerbesteuer	998.917	850.000	1.197.228	347.228
Anteil Einkommensteuer	1.456.764	1.538.700	1.596.501	57.801
Anteil Umsatzsteuer	117.344	98.900	99.286	386
Vergnügungssteuer	14.924	15.000	25.997	10.997
Hundesteuer	16.475	16.400	17.110	710
Leistungen nach dem FAG	138.480	159.800	162.732	2.932
Schlüsselzuweisungen Land	445.548	624.000	692.760	68.760
sonst. allgem. Zuweisungen	62.845	0	44.733	44.733
Zuw. f. übergem. Aufgaben	229.940	298.500	268.146	- 30.354
sonst. Erträge	48.487	-	5.850	5.850
Erträge	3.917.425	3.980.700	4.491.079	510.379
Aufwendungen (Beträge in € - gerundet)	Ist 2021	Fortgeschr. Planansatz 2022	Ist 2022	Veränderung gl rtg lanansat mit st
AfA auf Umlaufvermögen	4.770	1.000	352	- 648
Gewerbesteuerumlage	94.058	76.535	104.309	27.774
Kreisumlage	911.059	984.600	1.012.552	27.952
Amtsumlage	594.102	639.865	639.865	-
sonst. Aufwendungen	22.709	-	6.975	6.975
Aufwendungen	1.626.697	1.702.000	1.764.053	62.053
Finanzerträge (-)	-	-	-	-
Ergebnis	2.290.728	2.278.700	2.727.026	448.326

5. Abschlussergebnisse

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	
Schlussbilanz 2018	56.989,81 €
Schlussbilanz 2019	1.763.410,72 €
Schlussbilanz 2020	905.246,01 €
Schlussbilanz 2021	218.882,93 €
Schlussbilanz 2022	482.021,28 €

III. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde Nahe

Die Haushaltssatzung 2023 weist im Ergebnisplan einen Jahresfehlbetrag von 461.500 Euro aus.

Die Ergebnismrücklage ist zur Deckung künftiger Fehlbeträge heranzuziehen.

Bei der Aufteilung des Jahresüberschusses in die Bilanzpositionen 1.1 „Allgemeine Rücklage“ und 1.3 „Ergebnismrücklage“ ist zu beachten, dass die Ergebnismrücklage den in § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik genannten Maximalbetrag nicht übersteigt. Mit der Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 10.06.2016, in Kraft getreten am 01.07.2016, ist der Maximalbetrag der Ergebnismrücklage von 25 % auf 33 % der Allgemeinen Rücklage angehoben worden. Soweit der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme mindestens 30 Prozent beträgt, kann abweichend die Ergebnismrücklage mehr als 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Ergebnismrücklagenquote			
	Allgemeine Rücklage	Ergebnismrücklage	%
Schlussbilanz 2018	5.807.206,56	2.107.643,59	36,30
Schlussbilanz 2019	5.807.206,56	2.164.633,40	37,27
Schlussbilanz 2020	5.976.708,20	3.758.542,48	62,88
Schlussbilanz 2021	6.453.783,71	4.186.712,98	64,87
Schlussbilanz 2022	7.000.000,00	3.859.379,62	55,13

Zum Jahresabschluss 2022 wurde die Allgemeine Rücklage auf 7.000.000 € angepasst. Somit beträgt der Anteil der Allgemeinen Rücklage von der Bilanzsumme 31,94 %. Um diesen Wert zu erreichen wurde der Allgemeine Rücklage ein Betrag von 546.216,29 € von der Ergebnismrücklage zugeführt.

Somit kann der Jahresüberschuss 2022 von 482.021,28 Euro der Ergebnismrücklage zugeführt werden. Diese Abschluss-Buchung 2022 erfolgt im Haushaltsjahr 2023.

Für das Jahr 2023 ist ein erheblicher Rückgang des Einkommensteueranteils (Steuerschätzung Mai 2023) in Höhe von 74.081 Euro prognostiziert. Investitionen von insgesamt 4.234.500 Euro sind für folgende erhebliche Investitionen geplant:

Gemeinde NAHE - Lagebericht zum Jahresabschluss 31. Dezember 2022

- 11103 – Grundstücksankauf Gewerbepark – Birkenhof und Mischgebiet
- 12601 – Feuerwehr Schutzkleidung + Erstanschaffungen LF 10
- 36501 – Abschluss Erweiterung KiGa - Hüttkahlen
- 36502 – Neubau KiGa - Birkenhof
- 53801 + 53802 Hüttkahlen Planung Neubau + Plaggen
- 54101 – Straßensanierung + Fahrgastunterstände
- 54102 – Beleuchtungskonzept
- 55101 – Öffentliche Grünanlagen Spielgeräte + Bänke
- 55102 – Öffentlicher Teil Spielplatz Hüttkahlen + Ausstattung Skateranlage
- 57301 – Müllbox Begegnungstätte Dörphus
- 57302 – div. Anschaffungen Bauhof
- 57302 – Umbau Reithalle Birkenhof zum Bauhof + Anschaffung Anhänger
- 57303 – Planungskosten Umbau Bürgerhaus + Ausbau OG Polizeistation

Zur Finanzierung künftiger Investitionen können liquide Mittel bzw. ggf. Einzahlungen aus Krediten in Anspruch genommen werden.

Nahe, den

.....
(Holger Fischer)
Bürgermeister

.....
Aufgestellt am 22.05.2023
(Kerstin Gödecke)