

Gemeinde Harrislee

Lagebericht

2023

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	2
2.1.1 Ergebnislage	2
2.1.2 Ertragslage.....	4
2.1.3 Aufwandslage	11
2.1.4 Lage in den Teilhaushalten.....	20
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	27
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	27
2.2.2 Investitionstätigkeit	27
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	44
4 Kennzahlen	48
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	52
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	52
5.2 Entwicklung der Verschuldung	54
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	55
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	57
6 Ort, Datum, Unterschrift	61

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO ein Lagebericht nach § 52 GemHVO beizufügen.

Der Lagebericht vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der gemeindlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

Neben dem Rückblick auf das Haushaltsjahr in einer Zusammenfassung des Verlaufs der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit enthält der Lagebericht auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft.

2 Jahresergebnis

Nach der Gemeindeordnung SH (GO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationsgerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 5.956.896,18 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 1.968.300 Euro beträgt die Veränderung 3.988.596,18 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliche Erträge ./ ordentliche Aufwendungen)
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ Finanzaufwendungen)
= Ordentliches Ergebnis
+ außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge ./ außerordentliche Aufwendungen)
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Harrislee hat am 08.12.2022 die Haushaltssatzung mit dem dazugehörigen Haushaltsplan 2023 verabschiedet.

Mit dem Haushalt 2012 wurde die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auf das doppelte Haushaltsrecht umgestellt.

Am 28.09.2023 wurde der Nachtragshaushalt verabschiedet.

Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

Ergebnisse im Überblick

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
10 - Erträge	30.970.497,18	37.754.000,00	40.858.356,67	3.104.356,67	8,22
17 - Aufwendungen	31.705.134,71	35.995.300,00	35.306.202,05	-689.097,95	-1,91
18 - Ergebnis der laufenden Ver- waltungstätigkeit	-734.637,53	1.758.700,00	5.552.154,62	3.793.454,62	215,70
19 - Finanzerträge	191.505,35	250.900,00	433.980,28	183.080,28	72,97
20 - Zinsen und sonstige Finanzauf- wendungen	81.279,94	41.300,00	29.238,72	-12.061,28	-29,20
21 - Finanzergebnis	110.225,41	209.600,00	404.741,56	195.141,56	93,10
22 - Jahresergebnis	-624.412,12	1.968.300,00	5.956.896,18	3.988.596,18	202,64

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von 404.741,56 Euro.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 294.516,15 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 195.141,56 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das ordentliche Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 5.956.896,18 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 6.581.308,30 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 3.988.596,18 Euro.

Im Ursprungshaushalt 2023 wurde ein Jahresfehlbedarf in Höhe von -1.179.900 € ausgewiesen. Mit dem 1. Nachtrag ergaben sich im Ergebnis Verbesserungen in Höhe von 3.148.200 €, wodurch ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.968.300 € prognostiziert werden konnte.

Im Jahresabschluss hat sich eine deutliche Verbesserung der hauswirtschaftlichen Lage ergeben. Insbesondere durch Steigerungen bei den Gewerbesteuererträgen und Zinseinnahmen und durch Verminderungen bei den Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen konnte der Jahresüberschuss erzielt werden. Die Zahlen machen deutlich, dass die Haushaltslage starken Schwankungen unterworfen war.

Rücklagen

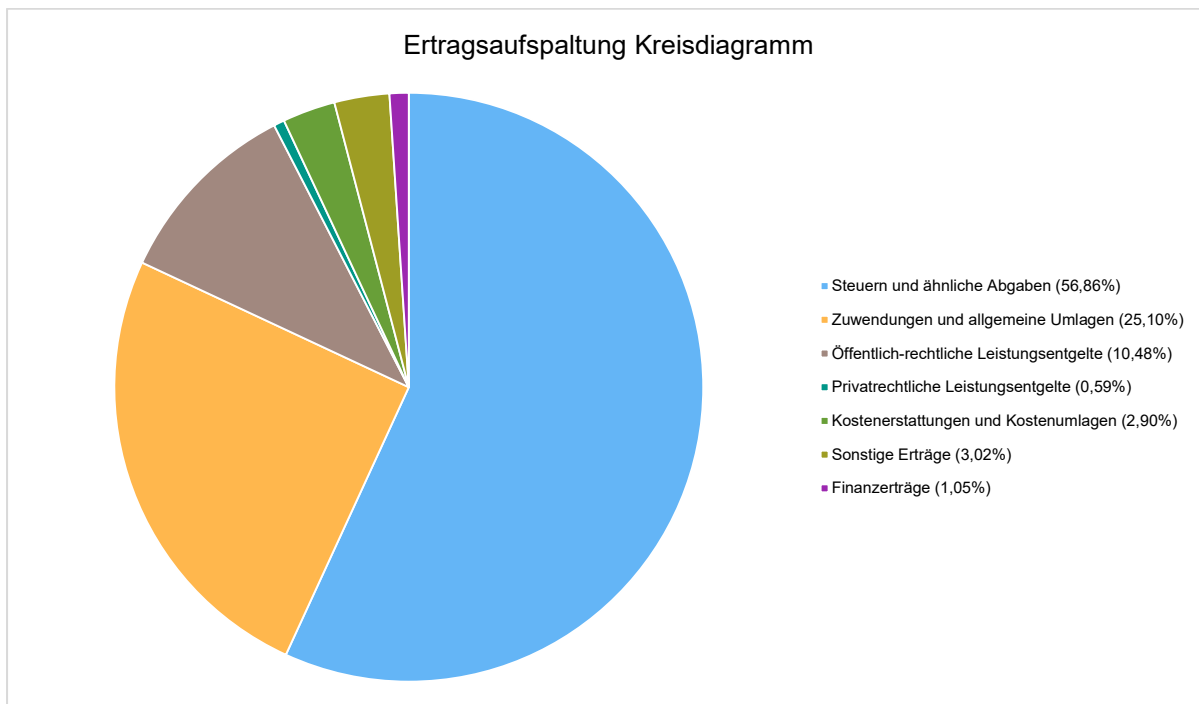
Mit Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 14.07.2023 mit Inkrafttreten zum 01.01.2024 wurde der Teil 4 - Rückstellungen, Rücklagen- verändert. Gemäß § 25 Abs. 1 sind Rücklagen der Gemeinde die allgemeine Rücklage, die Sonderrücklage und die Ausgleichsrücklage. Die ErgebnISRücklage ist ab 01.01.2024 nicht mehr vorgesehen. Die ErgebnISRücklage 2023 beträgt zum 31.12.2023 45,13 % der allgemeinen Rücklage.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Allgemeine Rücklage	37.603.960	37.603.960	37.603.960	37.603.960	37.603.960
ErgebnISRücklage	10.480.164	13.497.411	15.609.180	17.594.934	16.970.527
Sonderrücklagen	68.054	68.054	68.054	68.054	68.054
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.017.247	2.111.769	1.985.754	-624.407	5.956.896
Summe Eigenkapital	51.169.425	53.281.194	55.266.948	54.642.541	60.599.437

2.1.2 Ertragslage

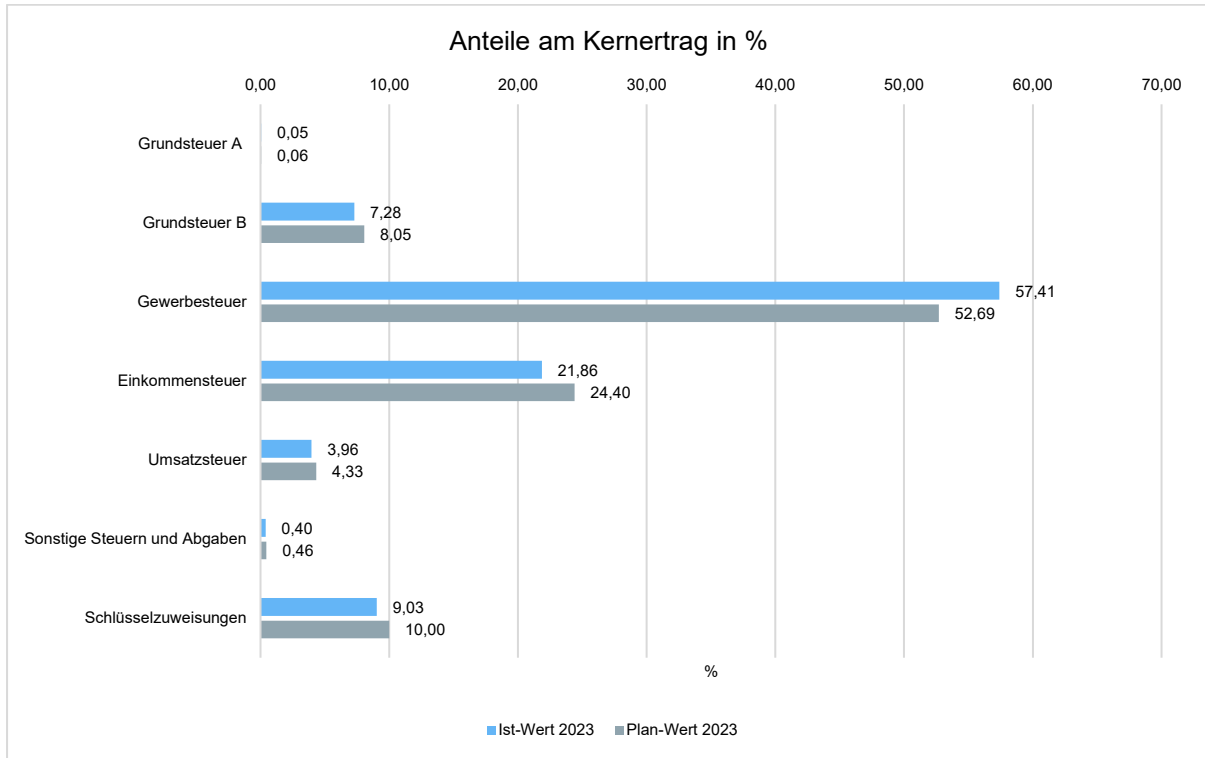
Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

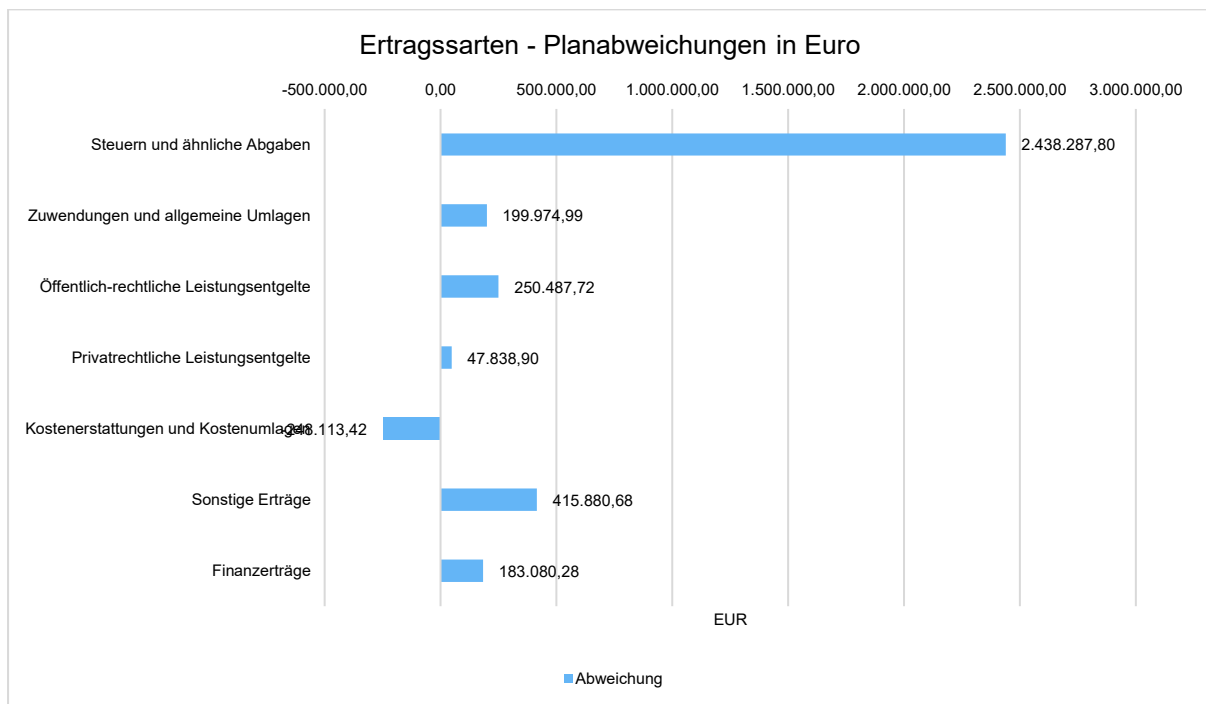
	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	17.823.357,78	21.038.800,00	23.477.087,80	2.438.287,80	11,59
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.133.268,46	10.164.200,00	10.364.174,99	199.974,99	1,97
3 - Sonstige Transfererträge	118,59	--	--	--	--
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.767.411,22	4.078.000,00	4.328.487,72	250.487,72	6,14
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.745,08	196.300,00	244.138,90	47.838,90	24,37
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	894.015,40	1.445.400,00	1.197.286,58	-248.113,42	-17,17
7 - Sonstige Erträge	1.115.580,65	831.300,00	1.247.180,68	415.880,68	50,03
10 - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.970.497,18	37.754.000,00	40.858.356,67	3.104.356,67 	8,22
19 - Finanzerträge	191.505,35	250.900,00	433.980,28	183.080,28	72,97
Gesamterträge	31.162.002,53	38.004.900,00	41.292.336,95	3.287.436,95 	8,65

Die Erträge insgesamt weichen um 10.130.334,42 Euro vom Vorjahresergebnis und um 3.287.436,95 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 9.887.859,49 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 3.104.356,67 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

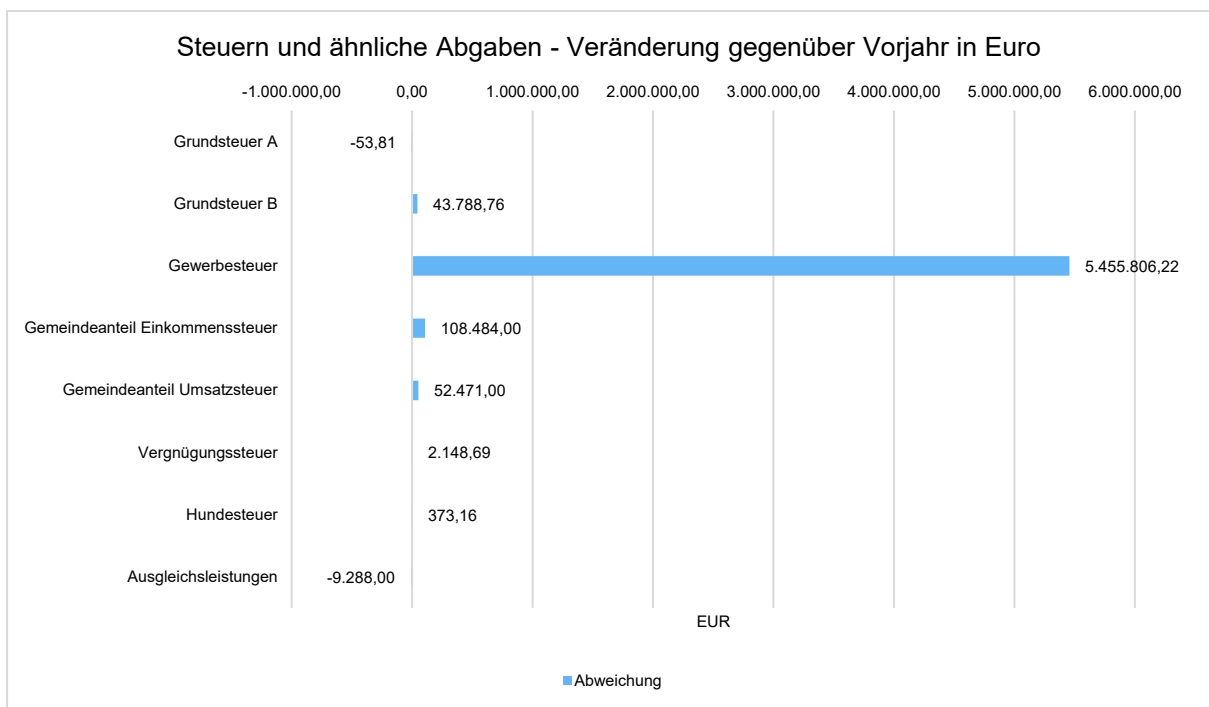
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Grundsteuer A	13.611,77	13.600,00	13.557,96	-42,04 →	-0,31 →
Grundsteuer B	1.790.823,15	1.834.300,00	1.834.611,91	311,91 →	0,02 →
Gewerbesteuer	9.020.191,76	12.000.000,00	14.475.997,98	2.475.997,98 ↗	20,63 ↗

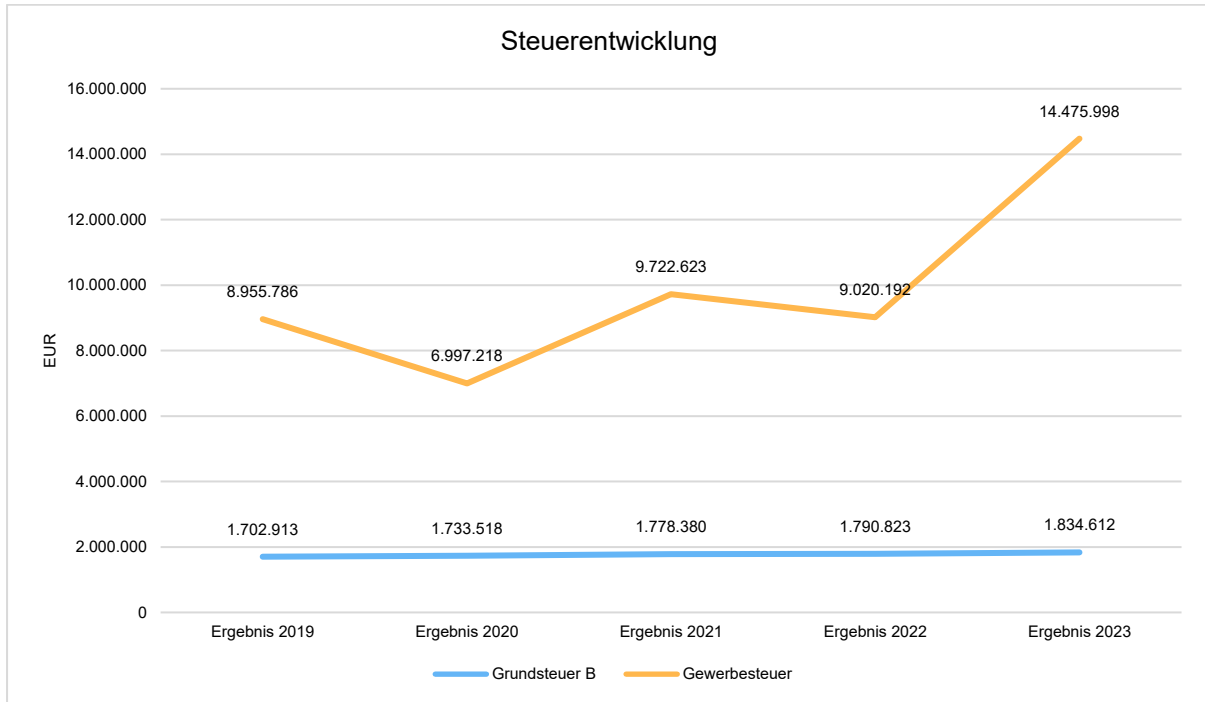
Lagebericht Harrislee

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	5.403.644,00	5.558.000,00	5.512.128,00	-45.872,00 ↘	-0,83 ↘
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	944.855,00	986.000,00	997.326,00	11.326,00 ↗	1,15 ↗
Vergnügungssteuer	42.051,08	46.800,00	44.199,77	-2.600,23 ↘	-5,56 ↘
Hundesteuer	57.369,02	58.600,00	57.742,18	-857,82 ↘	-1,46 ↘
Ausgleichsleistungen	550.812,00	541.500,00	541.524,00	24,00 ↗	0,00 ↗

Die Grafik zeigt die Veränderung des Steueraufkommens gegenüber dem Vorjahr in Euro.



Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der wichtigsten Steuererträge der letzten Jahre dargestellt.



Zuwendungen und Umlagen

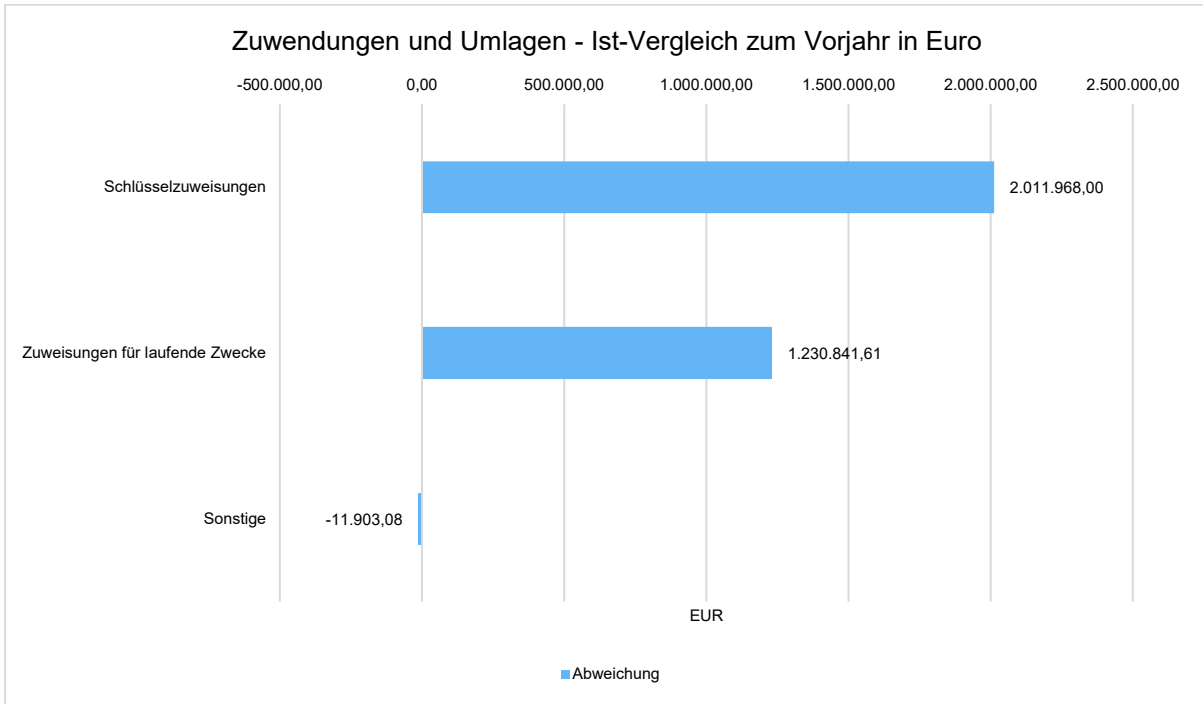
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 3.230.906,53 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 199.974,99 Euro.

Die Abweichung gegenüber der Planung im einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

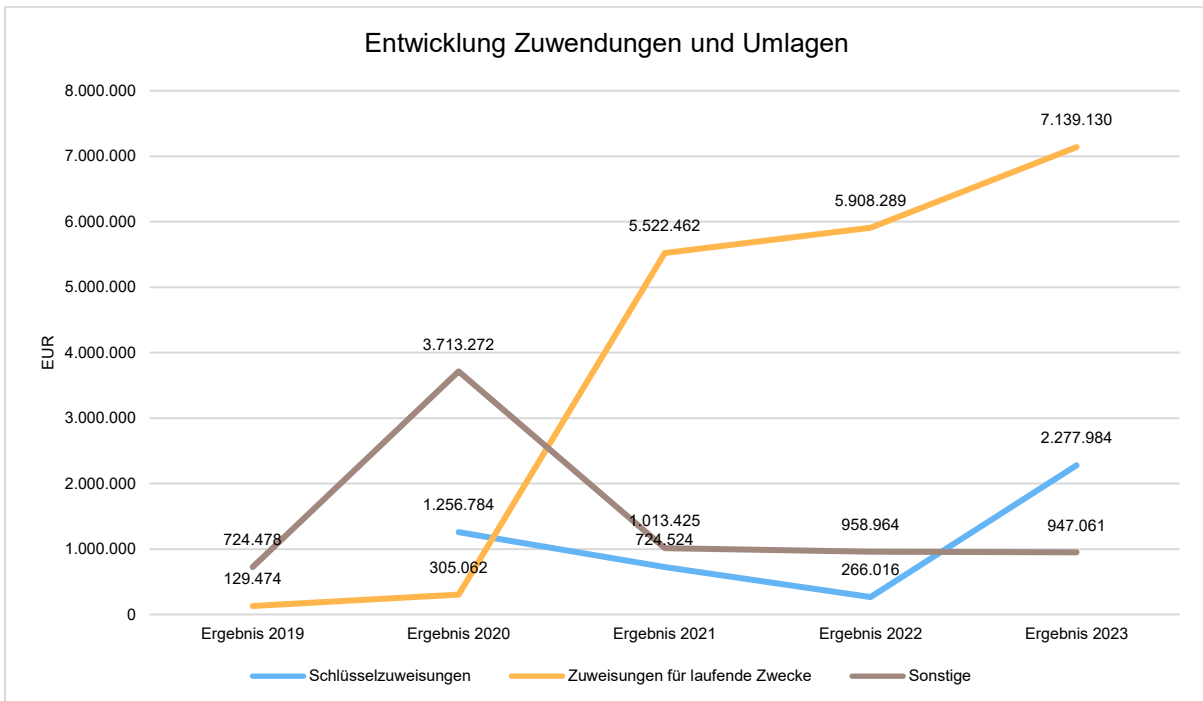
Zuwendungen und Umlagen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Schlüsselzuweisungen	266.016,00	2.277.900,00	2.277.984,00	84,00 →	0,00 →
Zuweisungen für laufende Zwecke	5.908.288,86	7.004.600,00	7.139.130,47	134.530,47 ↗	1,92 ↗
Sonstige	958.963,60	881.700,00	947.060,52	65.360,52 ↘	7,41 ↘
Summe Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.133.268,46	10.164.200,00	10.364.174,99	199.974,99 ↗	1,97 ↗

Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich die einzelnen Positionen wie folgt:



Das nachfolgende Diagramm gibt die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen im langfristigen Zeitverlauf wieder.



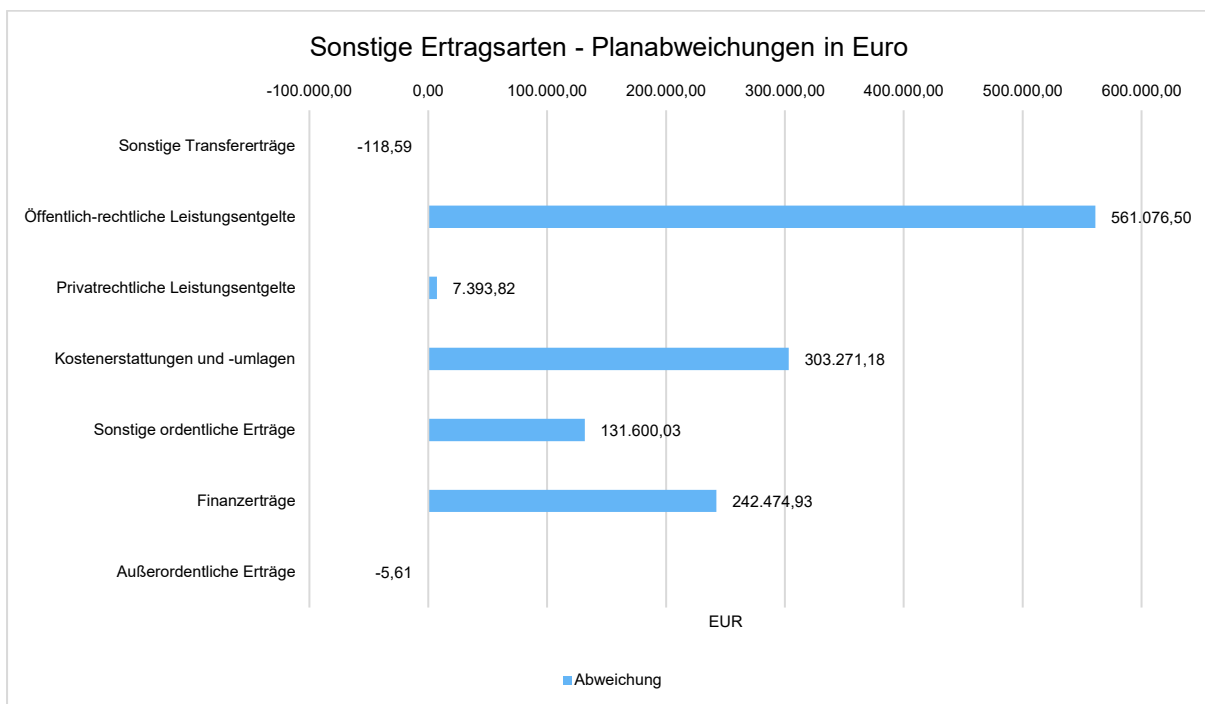
Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der weiteren Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

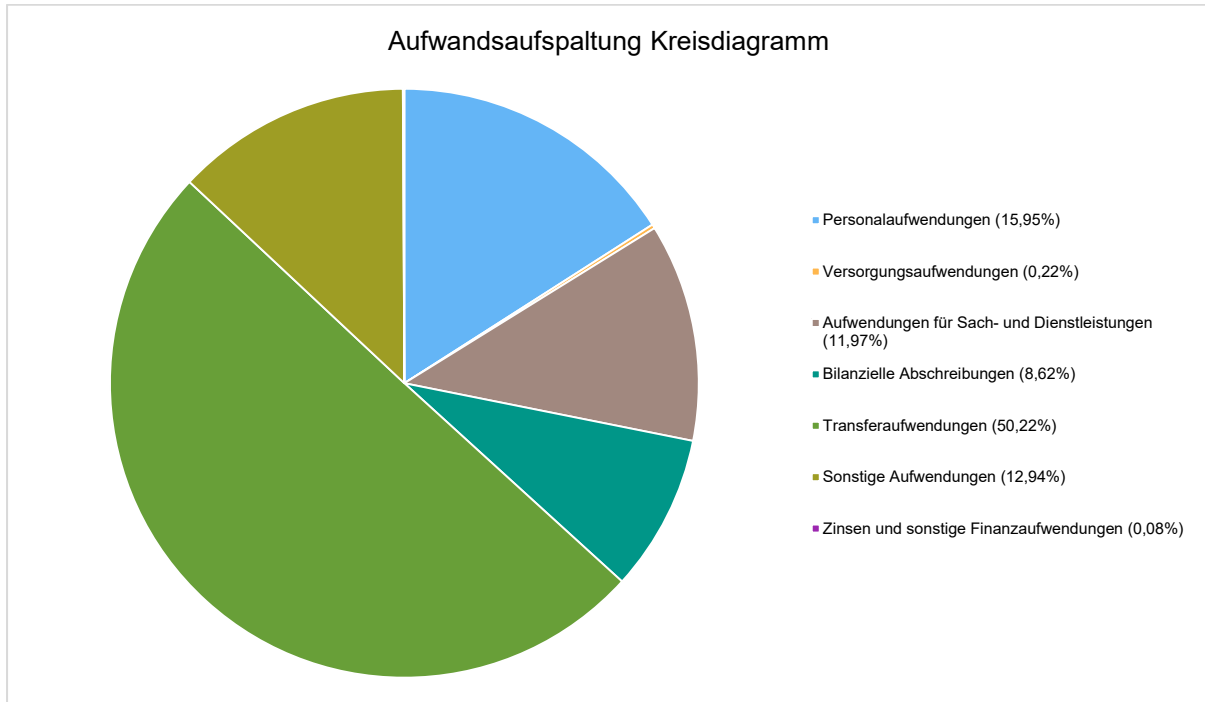
	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Sonstige Transfererträge	118,59	--	--	--	--
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.767.411,22	4.078.000,00	4.328.487,72	250.487,72	6,14
Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.745,08	196.300,00	244.138,90	47.838,90	24,37
Kostenerstattungen und -umlagen	894.015,40	1.445.400,00	1.197.286,58	248.113,42	-17,17
Sonstige ordentliche Erträge	1.115.580,65	831.300,00	1.247.180,68	415.880,68	50,03
Finanzerträge	191.505,35	250.900,00	433.980,28	183.080,28	72,97
Außerordentliche Erträge	5,61	--	--	--	--
Summe	6.205.381,90	6.801.900,00	7.451.074,16	649.174,16 	9,54

In der folgenden Grafik wird die Entwicklung gegenüber dem Vorjahr detailliert dargestellt:



2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.



Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
11 - Personalaufwendungen	5.527.057,76	6.008.900,00	5.634.573,78	-374.326,22	-6,23
12 - Versorgungsaufwendungen	47.603,28	50.000,00	78.071,22	28.071,22	56,14
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.427.622,66	5.328.000,00	4.230.853,84	1.097.146,16	-20,59
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.774.915,36	2.633.100,00	3.044.479,80	411.379,80	15,62
15 - Transferaufwendungen	16.020.987,64	17.902.600,00	17.746.718,67	-155.881,33	-0,87
16 - Sonstige Aufwendungen	3.906.948,01	4.072.700,00	4.571.504,74	498.804,74	12,25
17 - Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit	31.705.134,71	35.995.300,00	35.306.202,05	-689.097,95	-1,91
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	81.279,94	41.300,00	29.238,72	-12.061,28	-29,20
Gesamtaufwand	31.786.414,65	36.036.600,00	35.335.440,77	-701.159,23	-1,95

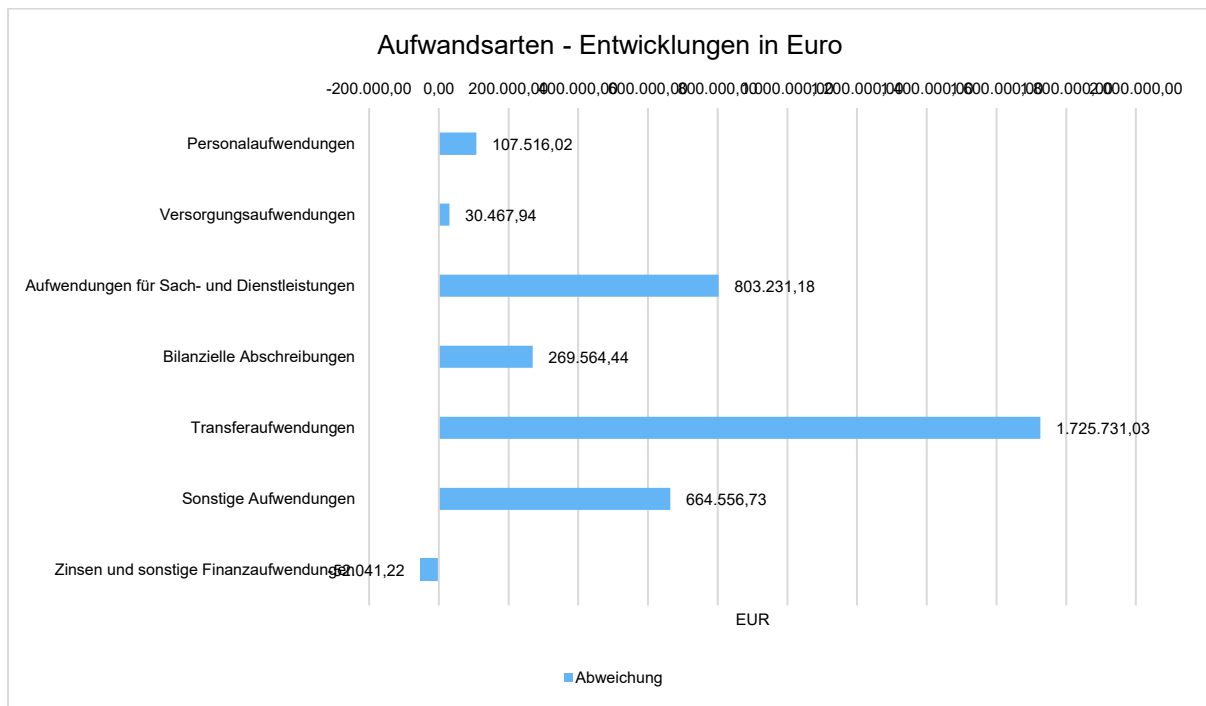
Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 31.786.414,65 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 35.335.440,77 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 3.549.026,12 Euro.

Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 36.036.600 Euro gibt es eine Abweichung von -701.159,23 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.601.067,34 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -689.097,95 Euro.

Während die ordentlichen Aufwendungen im Vorjahr sich auf 31.705.134,71 Euro bezifferten, fielen diese im Berichtsjahr mit 35.306.202,05 Euro aus. Daraus ergibt sich eine Veränderung von 3.601.067,34 Euro.

Die Grafik zeigt die Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten gegenüber dem Vorjahr:



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 5.634.573,78 Euro. Das bedeutet gegenüber der Planung von 6.008.900 Euro eine Planabweichung von -374.326,22 Euro.

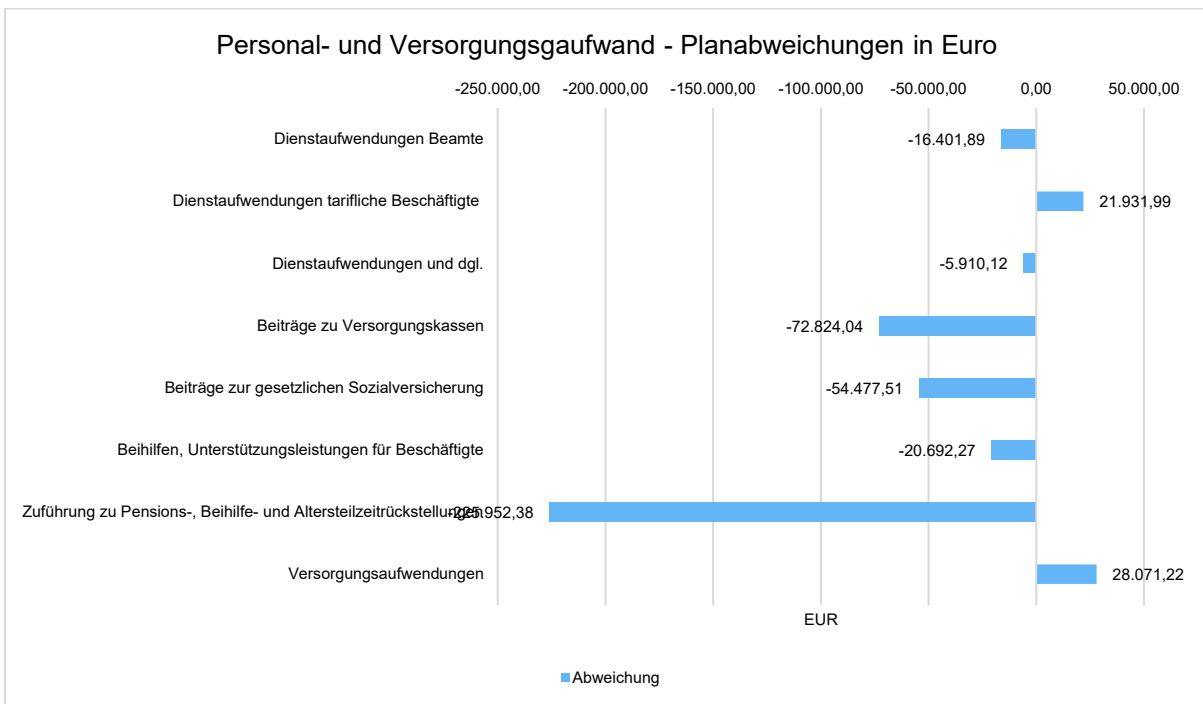
Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Zusammensetzung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

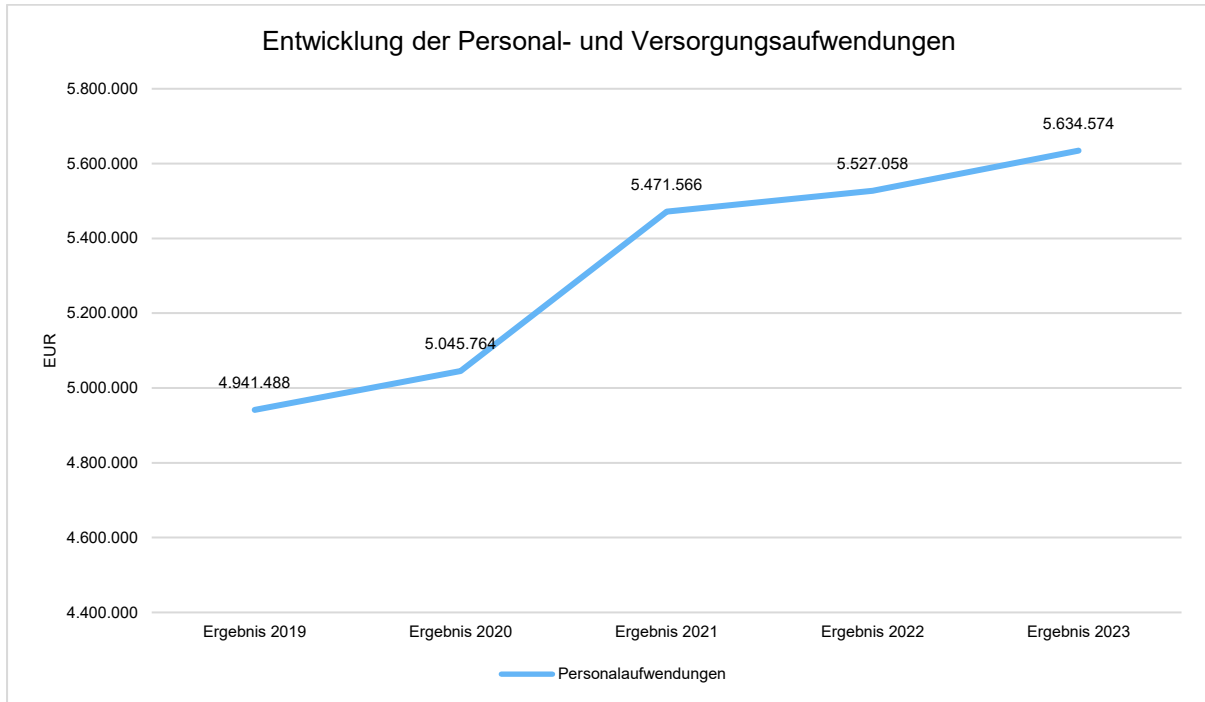
Lagebericht Harrislee

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Dienstaufwendungen Beamte	685.653,29	726.700,00	710.298,11	-16.401,89 🟡	-2,26 🟡
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	3.062.818,68	3.441.100,00	3.463.031,99	21.931,99 🟡	0,64 🟡
Dienstaufwendungen und dgl.	55.912,40	56.600,00	50.689,88	-5.910,12 🟢	-10,44 🟢
Beiträge zu Versorgungskassen	628.556,71	677.400,00	604.575,96	-72.824,04 🟢	-10,75 🟢
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	669.384,60	771.400,00	716.922,49	-54.477,51 🟢	-7,06 🟢
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	27.362,89	50.000,00	29.307,73	-20.692,27 🟢	-41,38 🟢
Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	397.369,19	285.700,00	59.747,62	225.952,38 🟢	-79,09 🟢
Versorgungsaufwendungen	47.603,28	50.000,00	78.071,22	28.071,22 🟠	56,14 🟠

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Das nachfolgende Diagramm gibt einen Überblick, wie sich die Personalaufwendungen entwickelt haben.



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

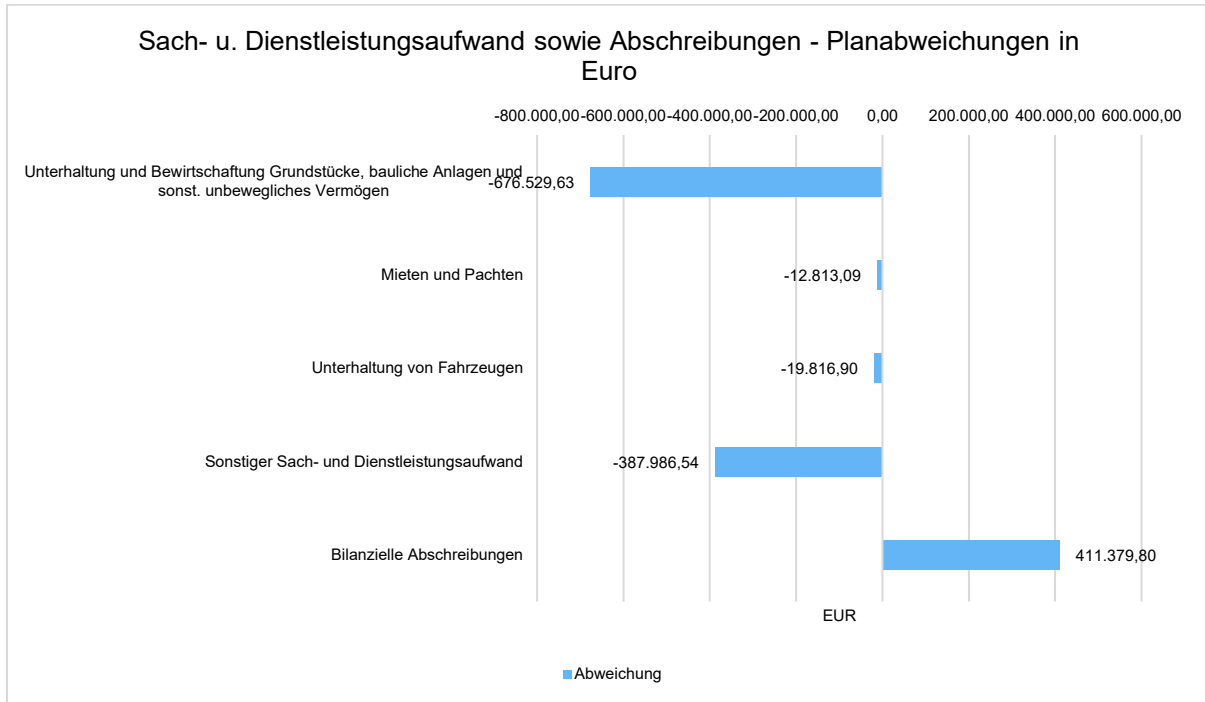
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 4.230.853,84 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 803.231,18 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -1.097.146,16 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	1.897.988,65	3.012.100,00	2.335.570,37	676.529,63	-22,46
Mieten und Pachten	35.611,70	116.900,00	104.086,91	-12.813,09	-10,96
Unterhaltung von Fahrzeugen	113.974,85	147.000,00	127.183,10	-19.816,90	-13,48
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	1.380.047,46	2.052.000,00	1.664.013,46	387.986,54	-18,91
Bilanzielle Abschreibungen	2.774.915,36	2.633.100,00	3.044.479,80	411.379,80	15,62

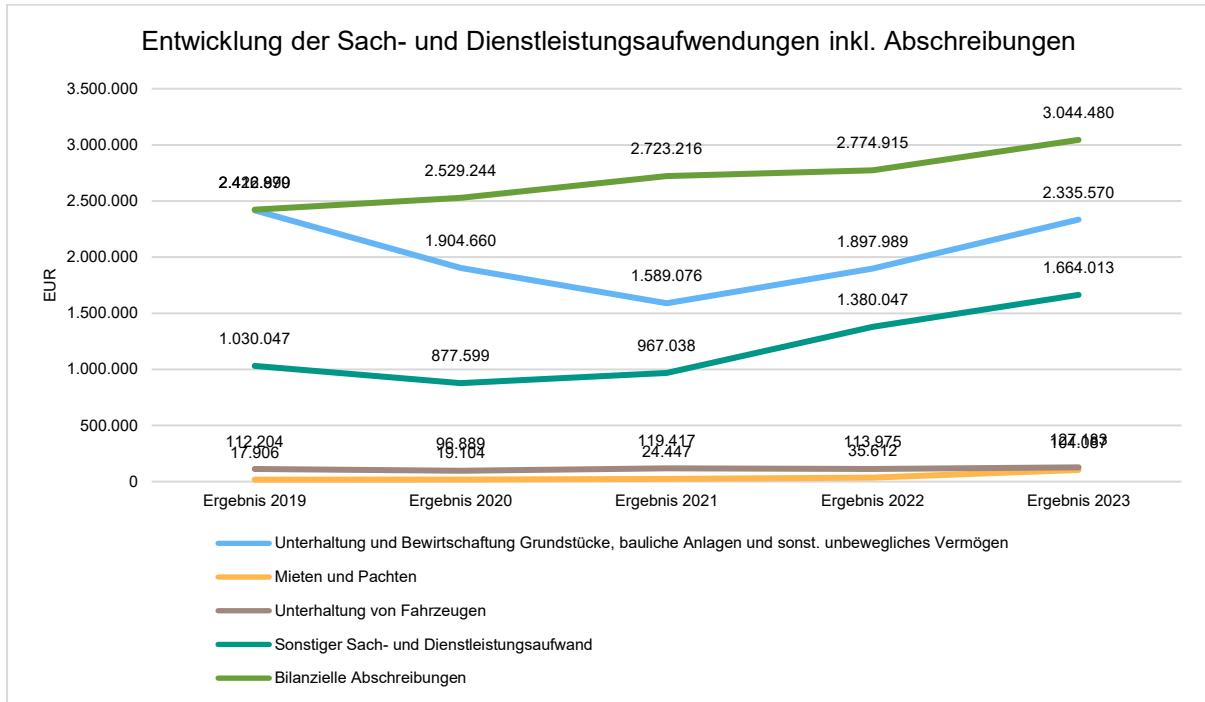
Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Von den o. a. Unterhaltungskosten entfallen im abgelaufenen Berichtsjahr 492.786,08 Euro auf die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie baulichen Anlagen. Zum Planansatz in Höhe von 1.097.300 veränderten sich diese Aufwendungen um -604.513,92 Euro.

Im gleichen Zeitraum verringerte sich das Anlagevermögen aufgrund von bilanziellen Abschreibungen um 3.044.479,80 Euro.

Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie der Abschreibungen dargestellt.



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

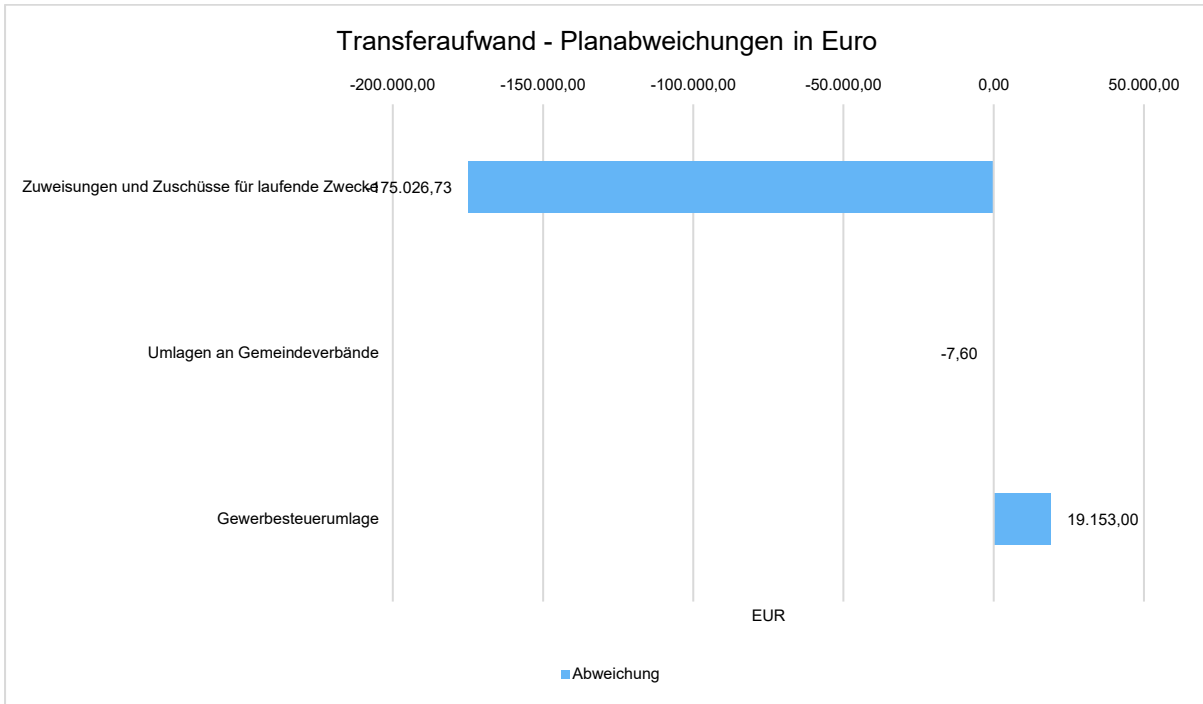
Die Transferaufwendungen in Höhe von 17.746.718,67 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 1.725.731,03 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -155.881,33 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

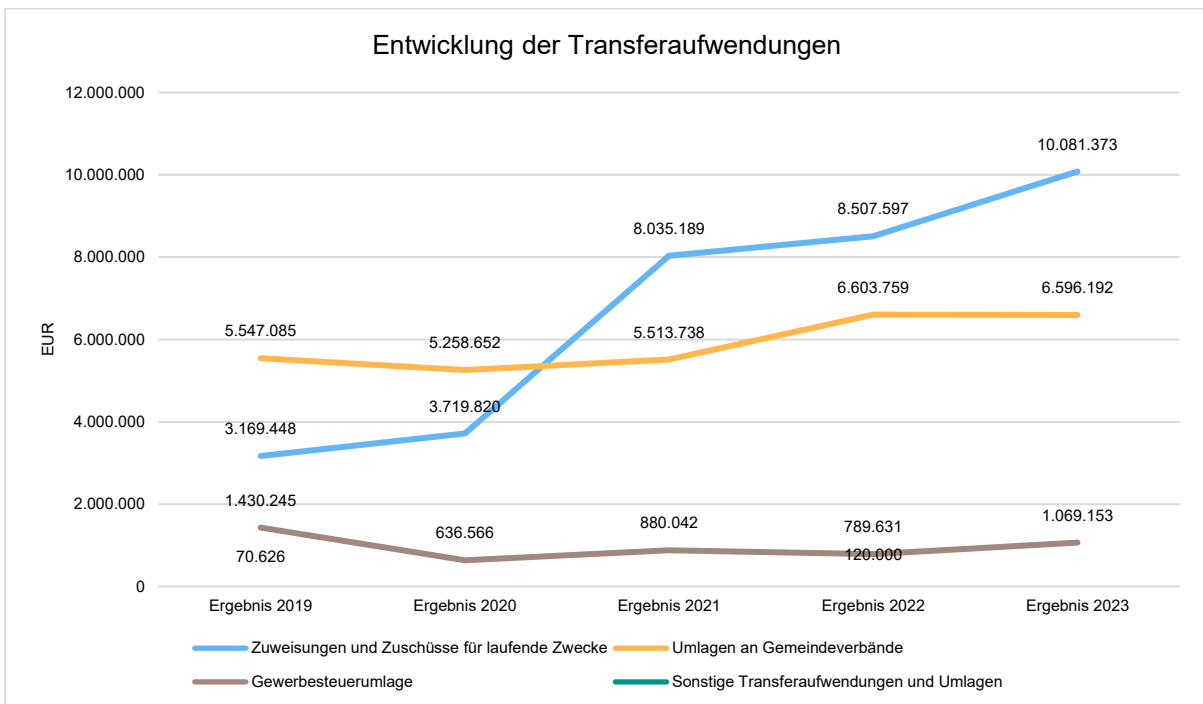
Transferaufwendungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.507.597,16	10.256.400,00	10.081.373,27	175.026,73	-1,71
Umlagen an Gemeindeverbände	6.603.759,48	6.596.200,00	6.596.192,40	-7,60	-0,00
Gewerbesteuerumlage	789.631,00	1.050.000,00	1.069.153,00	19.153,00	1,82
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	120.000,00	--	--	--	--
Summe der Transferaufwendungen	16.020.987,64	17.902.600,00	17.746.718,67	155.881,33	-0,87

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Im nachfolgenden Diagramm wird die Entwicklung der Transferaufwendungen der letzten Jahre dargestellt.



Sonstige Aufwendungen

Die sonstigen Aufwendungen umfassen die Zins- und sonstigen Finanzierungsaufwendungen, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sowie die außerordentlichen Aufwendungen.

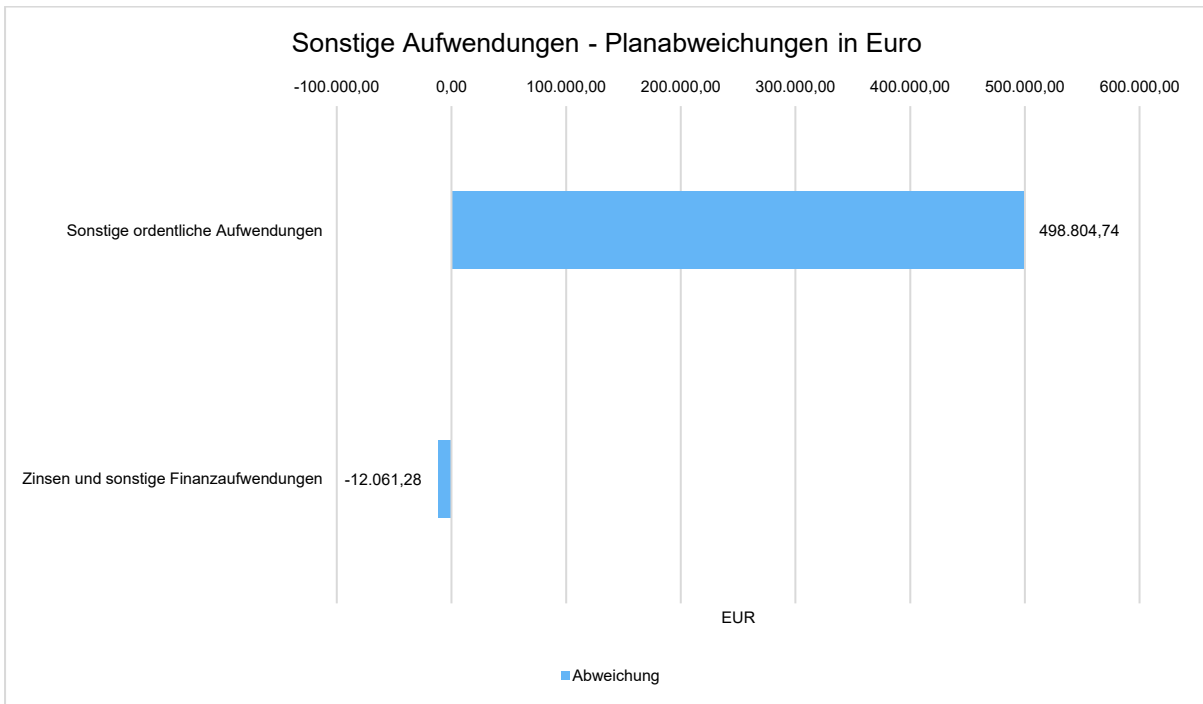
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

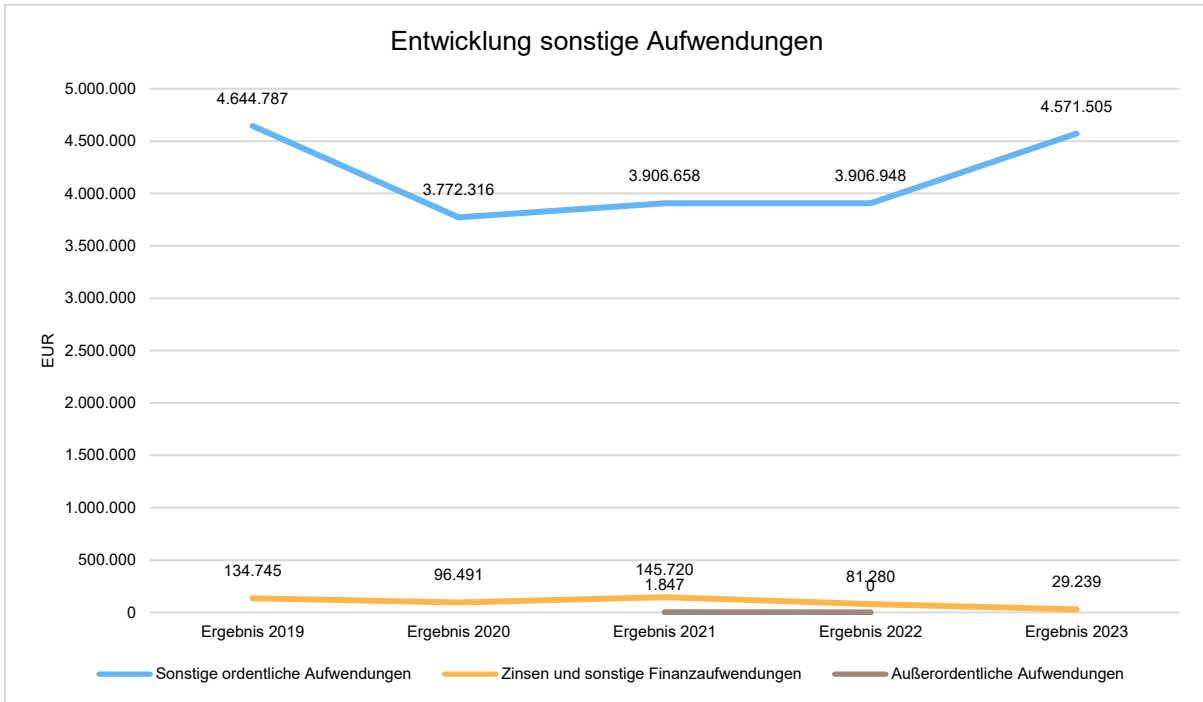
Sonstige Aufwendungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.906.948,01	4.072.700,00	4.571.504,74	498.804,74 ▲	12,25 ▲
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	81.279,94	41.300,00	29.238,72	-12.061,28 ▼	-29,20 ▼

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:

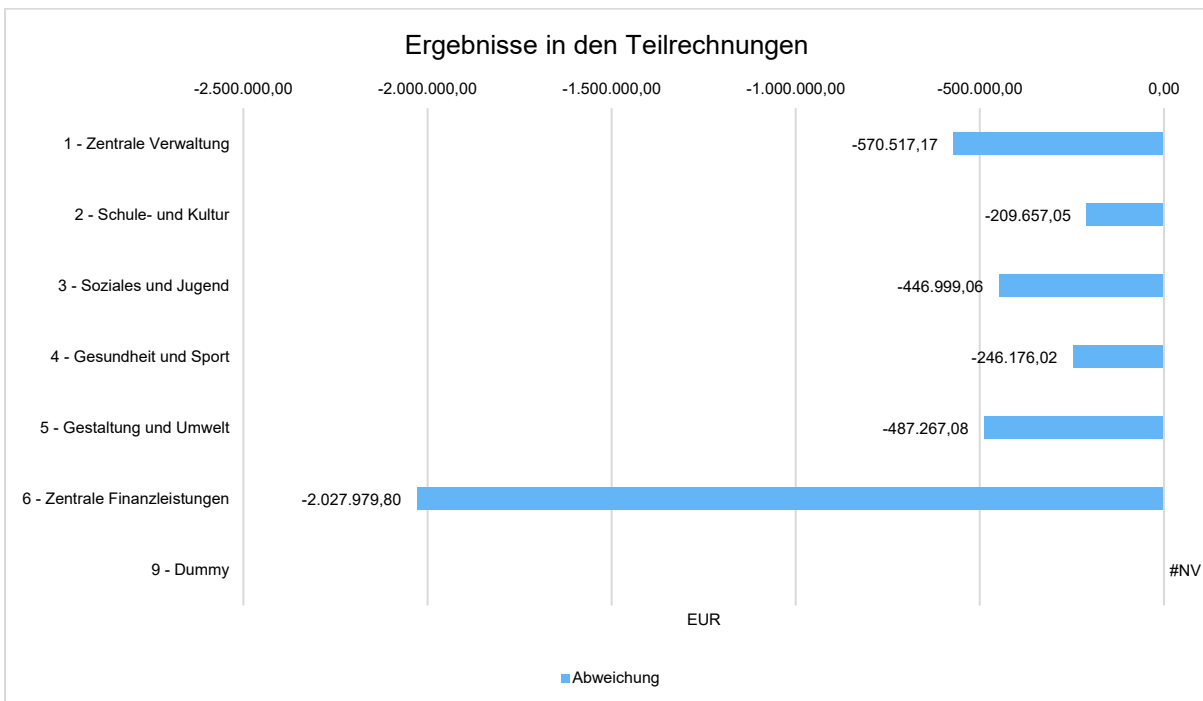
An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren im Berichtsjahr 29.238,72 Euro aufzuwenden. Gegenüber dem bei der Planung unterstellten Ansatz in Höhe von 41.300 Euro stellt dieses eine Abweichung von -12.061,28 Euro dar.





2.1.4 Lage in den Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das Jahresergebnis i. H. v. 5.956.896,18 auf die einzelnen Teilergebnisrechnungen und Kostenträger darstellt.



1 - Zentrale Verwaltung

Teilrechnung

	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	919.982,43	574.600	711.357,95	-208.624,48	136.757,95
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	3.504.207,20	4.173.300	3.747.153,96	242.946,76	-426.146,04
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.584.224,77	-3.598.700	-3.035.796,01	-451.571,24 	562.903,99
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	13.408,80	13.700	13.665,02	256,22	-34,98
Finanzergebnis	-13.408,80	-13.700	-13.665,02	-256,22 	34,98
Jahresergebnis	-2.597.633,57	-3.612.400	-3.049.461,03	-451.827,46 	562.938,97
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	48.100,00	183.400	190.978,20	142.878,20	7.578,20
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.549.533,57	-3.429.000	-2.858.482,83	-308.949,26 	570.517,17

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
1110100	Gemeindeorgane	-217.959,67	-247.700	-237.237,43	-19.277,76	10.462,57
1110200	Innerer Service	-1.698.506,30	-1.903.300	-1.623.573,23	74.933,07	279.726,77
1110300	Gleichstellungsbeauftragte	-43.227,67	-43.600	-41.714,85	1.512,82	1.885,15
1110400	Finanz- und Steuerverwaltung	-370.390,33	-423.500	-421.458,54	-51.068,21	2.041,46
1110500	Zentrales Liegenschaftsmanagement	378.806,14	52.900	221.443,40	157.362,74	168.543,40
1210100	Statistik und Wahlen	-24.272,06	-36.100	-32.744,00	-8.471,94	3.356,00
1220100	Ordnungsaufgaben und Meldewesen	-230.237,68	-332.700	-281.166,56	-50.928,88	51.533,44
1220200	Standesamt	-25.731,20	-57.400	-48.613,59	-22.882,39	8.786,41
1260100	Brandschutz	-318.014,80	-433.600	-389.596,53	-71.581,73	44.003,47
1280100	Katastrophenschutz	--	-4.000	-3.821,50	-3.821,50	178,50

2 - Schule- und Kultur

Teilrechnung

	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	1.011.713,45	1.887.600	1.646.648,71	634.935,26	-240.951,29
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	3.895.456,39	5.079.600	4.625.445,05	729.988,66	-454.154,95
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.883.742,94	-3.192.000	-2.978.796,34	-95.053,40	213.203,66
Jahresergebnis	-2.883.742,94	-3.192.000	-2.978.796,34	-95.053,40	213.203,66
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-67.000,00	-137.100	-140.646,61	-73.646,61	-3.546,61
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.950.742,94	-3.329.100	-3.119.442,95	-168.700,01	209.657,05

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
2110100	Grundschule der Zentralschule	-517.860,30	-742.200	-699.666,25	181.805,95	42.533,75
2110200	Betreute Grundschule	-403.718,31	-462.300	-426.856,18	-23.137,87	35.443,82
2110300	Schulkostenbeiträge Grundschulen	-144.138,20	-70.000	-29.216,17	114.922,03	40.783,83
2110400	Zuschuss an den dänischen Schulverein	-16.146,19	-16.600	-15.126,89	1.019,30	1.473,11
2170100	Schulkostenbeiträge Gymnasien	-454.654,65	-575.000	-630.714,94	176.060,29	-55.714,94
2182000	Gemeinschaftsschule (Zentralschule)	-1.016.255,35	-1.221.000	-1.028.239,39	-11.984,04	192.760,61
2182100	Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen	246.783,94	550.000	487.071,29	240.287,35	-62.928,71
2210100	Schulkostenbeiträge Förderzentren	-28.845,60	-45.000	-67.100,52	-38.254,92	-22.100,52
2310000	Berufsfachschule -SEK II-	-3.348,31	45.300	53.013,20	56.361,51	7.713,20
2410100	Schülerbeförderung	-63.994,43	-83.000	-79.577,89	-15.583,46	3.422,11
2430100	Offene Ganztagschule (Zentralschule)	-191.343,20	-132.300	-159.221,11	32.122,09	-26.921,11

Lagebericht Harrislee

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
2520100	Gemeindearchiv, Museen	-119.459,15	-159.200	-157.887,69	-38.428,54	1.312,31
2610100	Theater	-57.710,50	-128.800	-107.249,77	-49.539,27	21.550,23
2710100	VHS Harrislee	-25.734,81	-30.700	-19.211,22	6.523,59	11.488,78
2720100	Büchereien	-83.843,37	-185.400	-186.647,45	102.804,08	-1.247,45
2810100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-69.990,60	-72.400	-52.328,06	17.662,54	20.071,94
2910100	Förderung von Kirchengemeinden	-483,91	-500	-483,91	0,00	16,09

3 - Soziales und Jugend

Teilrechnung

	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	6.462.836,61	7.640.000	7.857.033,21	1.394.196,60	217.033,21
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	9.376.513,70	11.657.900	11.426.640,84	2.050.127,14	-231.259,16
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.913.677,09	-4.017.900	-3.569.607,63	-655.930,54 	448.292,37
Jahresergebnis	-2.913.677,09	-4.017.900	-3.569.607,63	-655.930,54 	448.292,37
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-183.900,00	-200.100	-201.393,31	-17.493,31	-1.293,31
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.097.577,09	-4.218.000	-3.771.000,94	-673.423,85 	446.999,06

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
3151000	Soziale Einrichtung für Senioren	-20.353,41	-47.700	-35.305,31	-14.951,90	12.394,69
3154000	Unterbringung von Obdachlosen und Flüchtlingen	-221.240,27	-440.400	-231.737,70	-10.497,43	208.662,30
3156000	Andere soziale Einrichtungen	-91,15	-43.600	-40.516,75	-40.425,60	3.083,25
3622000	Ferienpassaktion	-25.592,05	-26.200	-20.583,51	5.008,54	5.616,49

Lagebericht Harrislee

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
3625000	Sonstige Jugendarbeit	-7.915,17	-14.100	-7.472,37	442,80	6.627,63
3650100	Zuschüsse an Kita-Träger	-2.316.231,99	-3.055.700	-2.871.593,51	555.361,52	184.106,49
3650200	Gebäude Kindertagesstätten	-116.999,27	-171.100	-165.742,66	-48.743,39	5.357,34
3660100	Spielplätze	-120.164,18	-112.600	-111.658,79	8.505,39	941,21
3660200	Haus der Kinder und der Jugend	-267.237,25	-304.800	-284.881,71	-17.644,46	19.918,29
3660300	Förderung dänisches Freizeitheim	-1.752,35	-1.800	-1.508,63	243,72	291,37

4 - Gesundheit und Sport

Teilrechnung

	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. An- satz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	174.329,05	108.400	217.978,43	43.649,38	109.578,43
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	922.665,94	1.058.800	921.729,12	-936,82	-137.070,88
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-748.336,89	-950.400	-703.750,69	44.586,20 	246.649,31
Jahresergebnis	-748.336,89	-950.400	-703.750,69	44.586,20 	246.649,31
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-17.800,00	-19.600	-20.073,29	-2.273,29	-473,29
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-766.136,89	-970.000	-723.823,98	42.312,91 	246.176,02

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
4210100	Förderung des Sports	-142.058,36	-90.900	-82.218,68	59.839,68	8.681,32
4240100	Sporthallen I und II	-343.782,55	-544.200	-484.941,48	141.158,93	59.258,52
4240200	Sportplätze	-98.193,59	-130.400	-96.561,61	1.631,98	33.838,39
4240300	Schwimmhalle	-182.102,39	-204.500	-60.102,21	122.000,18	144.397,79

5 - Gestaltung und Umwelt

Teilrechnung

	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	3.520.369,27	3.536.200	3.713.435,64	193.066,37	177.235,64
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	5.977.550,07	6.063.800	5.751.419,83	-226.130,24	-312.380,17
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.457.180,80	-2.527.600	-2.037.984,19	419.196,61 	489.615,81
Finanzerträge	52,73	100	16,26	-36,47	-83,74
Finanzergebnis	52,73	100	16,26	-36,47 	-83,74
Jahresergebnis	-2.457.128,07	-2.527.500	-2.037.967,93	419.160,14 	489.532,07
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	220.600,00	173.400	171.135,01	-49.464,99	-2.264,99
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.236.528,07	-2.354.100	-1.866.832,92	369.695,15 	487.267,08

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
5110100	Ortsplanung	-200.143,33	-352.900	-150.412,43	49.730,90	202.487,57
5110200	Städtebauförderung	-59.128,33	-122.200	-337.894,11	278.765,78	215.694,11
5210100	Bau- und Grundstücksordnung	-74.419,33	-90.200	-87.547,14	-13.127,81	2.652,86
5220100	Erwerb und Weiterveräußerung von Grundstücken für Wohnbauzwecke	434.625,39	434.900	218.798,89	215.826,50	216.101,11
5220200	Wohnbauförderung	-501,02	100	16,26	517,28	-83,74
5230100	Denkmalschutz- und -pflege	-11.900,00	-11.900	-11.900,00	0,00	0,00
5310100	Elektrizitätsversorgung	278.000,00	360.000	278.179,88	179,88	-81.820,12
5320100	Gasversorgung	2.656,38	4.100	4.305,79	1.649,41	205,79
5330000	Wasserversorgung	-20.101,66	-20.400	6.681,46	26.783,12	27.081,46
5380100	Schmutz- und Regenwasser	-140.048,24	392.100	341.670,04	481.718,28	-50.429,96
5380200	Klärschlamm-beseitigung	860,20	1.000	934,75	74,55	-65,25

Lagebericht Harrislee

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. Ansatz
5410100	Gemeindestraßen	-1.333.822,41	-1.525.800	-941.403,09	392.419,32	584.396,91
5410200	Straßenbeleuchtung	-266.421,80	-330.000	-118.443,12	147.978,68	211.556,88
5450100	Straßenreinigung	-21.353,61	-34.400	-32.291,25	-10.937,64	2.108,75
5510100	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau	-481.099,95	-490.200	-460.713,59	20.386,36	29.486,41
5510200	Strandbad Wassersleben	-89.411,53	-92.300	-171.349,73	-81.938,20	-79.049,73
5520100	Öffentliche Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen	-15.145,28	-18.000	-15.634,25	-488,97	2.365,75
5530100	Friedhof Niehuus	-42.739,76	-61.500	-49.548,50	-6.808,74	11.951,50
5710100	Wirtschaftsförderung	-80.050,75	-102.600	-100.426,12	-20.375,37	2.173,88
5730100	Gemeinschaftshäuser	-14.454,96	-41.300	-30.095,81	-15.640,85	11.204,19
5730200	Marktplatz	-53.224,21	-53.300	-46.073,19	7.151,02	7.226,81
5730300	Bauhof	-14.331,49	-147.000	-119.997,04	105.665,55	27.002,96
5750100	Tourismus	-34.372,38	-52.300	-43.690,62	-9.318,24	8.609,38

6 - Zentrale Finanzleistungen

Teilrechnung

	Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. An- satz
Erträge (Verwaltungstätigkeit)	18.881.266,37	24.007.200	26.711.902,73	7.830.636,36	2.704.702,73
Aufwendungen (Verwaltungstätigkeit)	8.028.741,41	7.961.900	8.833.813,25	805.071,84	871.913,25
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.852.524,96	16.045.300	17.878.089,48	7.025.564,52	1.832.789,48
Finanzerträge	191.452,62	250.800	433.964,02	242.511,40	183.164,02
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	67.871,14	27.600	15.573,70	-52.297,44	-12.026,30
Finanzergebnis	123.581,48	223.200	418.390,32	294.808,84	195.190,32
Jahresergebnis	10.976.106,44	16.268.500	18.296.479,80	7.320.373,36	2.027.979,80
Ergebnis unter Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	10.976.106,44	16.268.500	18.296.479,80	7.320.373,36	2.027.979,80

Übersicht über die Produkte des Produktbereichs

Lagebericht Harrislee

		Ergebnis 2022	fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zum Vorjahr	Abweichung zum fortg. An- satz
6110100	Steuern, all- gemeine Zu- weisungen, allgemeine Umlagen	11.070.091,14	16.133.500	18.393.515,70	7.323.424,56	2.260.015,70
6120100	Sonstige all- gemeine Fi- nanzwirt- schaft	-93.984,70	135.000	-97.035,90	-3.051,20	-232.035,90

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
9 - Einzahlungen aus laufender Ver- waltungstätigkeit	30.249.131,02	38.467.700,00	39.746.354,16	1.278.654,16	3,32
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.393.228,97	34.782.100,00	32.528.592,91	2.253.507,09	-6,48
17 - Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	855.902,05	3.685.600,00	7.217.761,25	3.532.161,25	95,84
26 - Einzahlungen aus Investitionstä- tigkeit	1.196.742,64	1.871.200,00	2.893.235,79	1.022.035,79	54,62
34 - Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	6.467.964,43	4.888.700,00	7.323.566,19	2.434.866,19	49,81
35 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.271.221,79	-3.017.500,00	-4.430.330,40	1.412.830,40	-46,82
35a - Einzahlungen aus fremden Fi- nanzmitteln	872.802,88	--	863.598,12	863.598,12	--
35b - Auszahlungen aus fremden Fi- nanzmitteln	388.998,21	--	646.067,21	646.067,21	--
35c - Saldo aus fremden Finanzmit- teln	483.804,67	--	217.530,91	217.530,91	--
36 - Finanzmittelüberschuss /-fehl- betrag	-3.931.515,07	668.100,00	3.004.961,76	2.336.861,76	349,78
Auszahlungen aus Finanzierungstä- tigkeit	66.700,00	66.700,00	66.700,00	0,00	0,00
43 - Saldo aus Finanzierungstätig- keit	-66.700,00	-66.700,00	-66.700,00	0,00	0,00
44 - Finanzmittelsaldo	-3.998.215,07	601.400,00	2.938.261,76	2.336.861,76	388,57

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

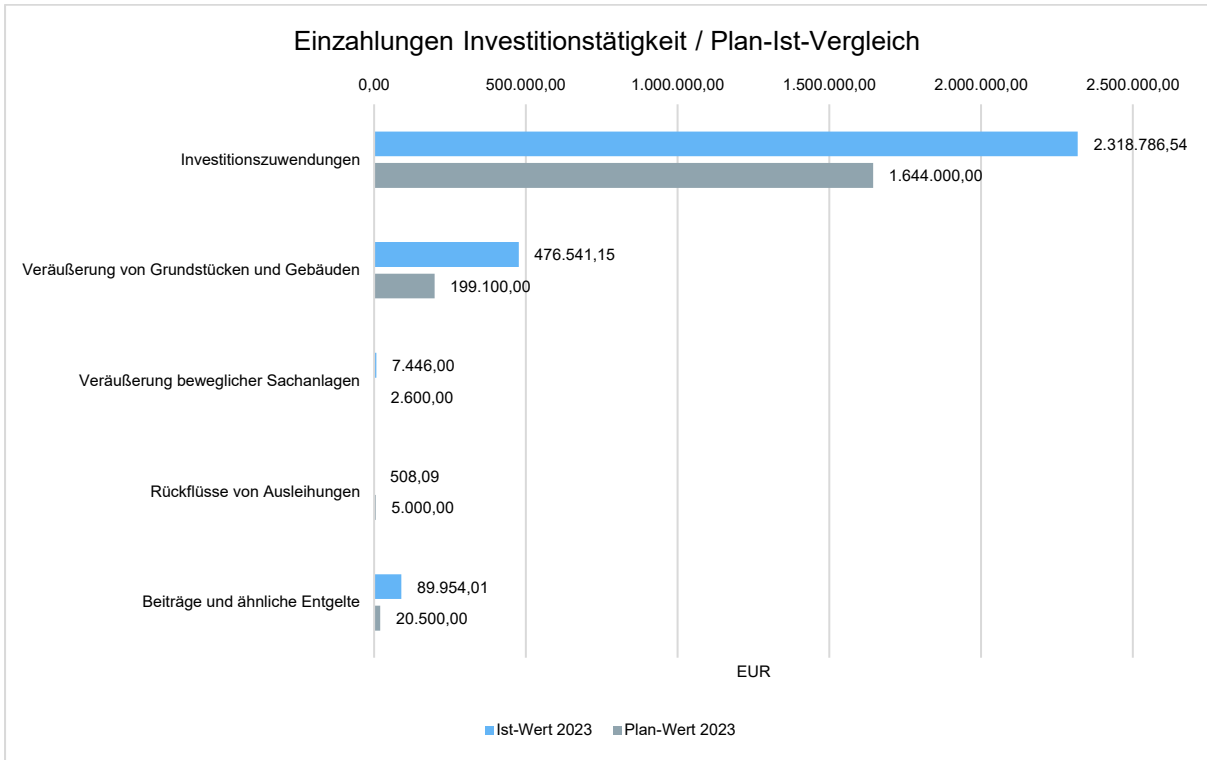
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -4.430.330,40 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -3.017.500 Euro vorgesehen.

Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

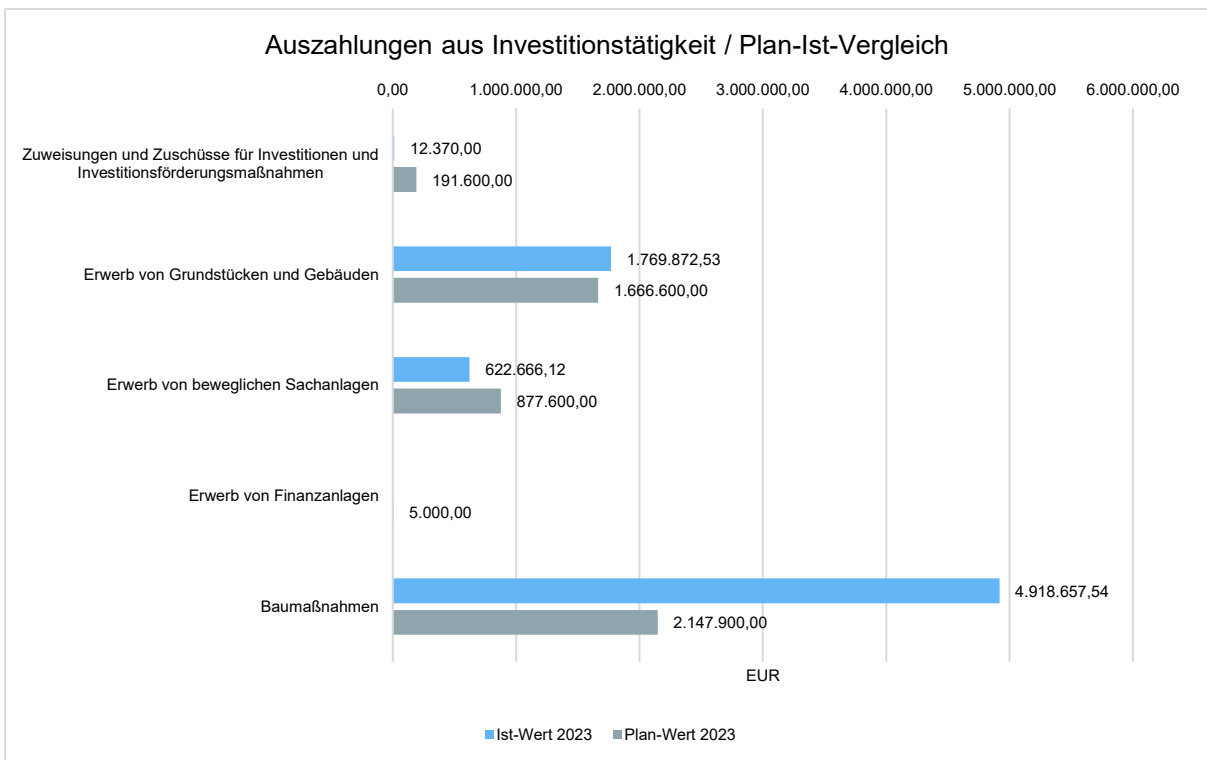
Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Investitionszuwendungen	640.396,11	1.644.000,00	2.318.786,54	674.786,54	41,05
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	545.079,66	199.100,00	476.541,15	277.441,15	139,35
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	1.952,00	2.600,00	7.446,00	4.846,00	186,38
Rückflüsse von Ausleihungen	8.136,11	5.000,00	508,09	-4.491,91	-89,84
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.178,76	20.500,00	89.954,01	69.454,01	338,80
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.196.742,64	1.871.200,00	2.893.235,79	1.022.035,79 	54,62
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	639.463,81	191.600,00	12.370,00	-179.230,00	-93,54
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.412.130,31	1.666.600,00	1.769.872,53	103.272,53	6,20
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	386.126,51	877.600,00	622.666,12	-254.933,88	-29,05
Erwerb von Finanzanlagen	5.200,00	5.000,00	--	-5.000,00	--
Baumaßnahmen	3.025.043,80	2.147.900,00	4.918.657,54	2.770.757,54	129,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.467.964,43	4.888.700,00	7.323.566,19	2.434.866,19 	49,81
Saldo aus Investitionstätigkeit	5.271.221,79	3.017.500,00	4.430.330,40	1.412.830,40 	-46,82

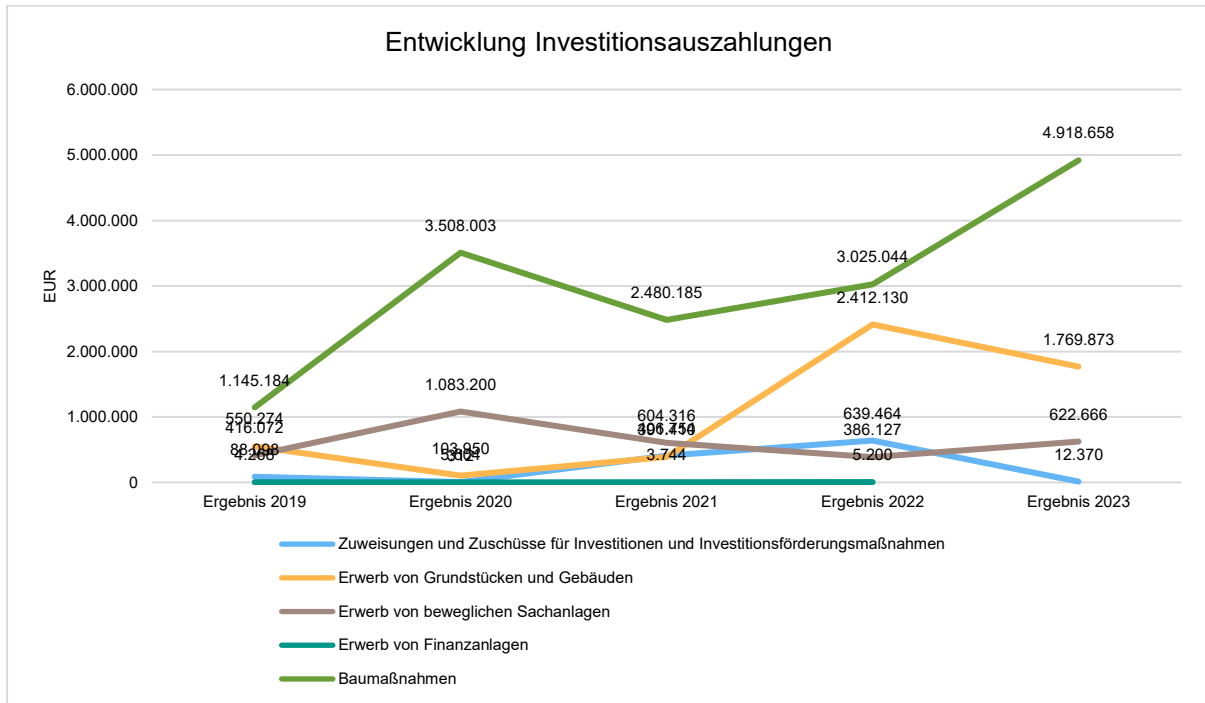
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich

















Das nachfolgende Diagramm gibt Auskunft darüber, wie sich die Investitionstätigkeit in den letzten Jahren entwickelt hat.



Übersicht über die wesentlichen Investitionsmaßnahmen

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED	-1.600	--	--	--	--	--	--
Anschaffung eines Pritschenwagens für den Bauhof	-36.054	--	--	--	--	--	--
Sanierungsmaßnahme Bürgerhaus	-8.618	--	--	--	--	--	--
Ertüchtigung Kreuzung "Industrieweg/Grönfahrtweg/Gewerbedamm"	7.864	--	--	--	--	--	--
Anbindestraße Pattburger Bogen/Petersilienweg	-5.504	--	--	--	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erschließung "An der dänischen Kirche"	-529.480	--	--	-- 	--	--	--
Ersatzbauwerk von 2 Brücken (Lachsachtal)	-22.010	--	--	-- 	--	--	--
Errichtung eines Kreisverkehrs Kreuzung Pattburger Bogen/Holmberg	-298	--	--	-- 	--	--	--
Investitionszuschuss an DSF für Neubau-maßnahme KiTa	-547.551	--	--	-- 	--	--	--
Strandbad Wassersleben	-7.110	--	--	-- 	--	--	--
Ankauf eines bebauten Einfamilienhausgrundstücks Süderstraße 58	-5.262	--	--	-- 	--	--	--
Einrichtung einer Naturgruppe (Waldkindergarten)	-15.381	--	--	-- 	--	--	--
Erschließung "Dammooos"	-1.846.027	--	--	-- 	--	--	--
Erschließung Erweiterung Gewerbegebiet Industrieweg	-126.773	--	--	-- 	--	--	--
Grunderwerb Flächen Dammooos	-648.625	--	--	-- 	--	--	--
Grunderwerb Grönfahrtweg	135.413	--	--	-- 	--	--	--
Neuanlage Kunstrasenplatz	-5.319	--	--	-- 	--	--	--
Sanierung Bauhof	-187.666	--	--	-- 	--	--	--
Beiträge und Entgelte aus	92.516	0	--	0 	0	-27.000	-27.000

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Gewerbegrundstücken							
Stammeinlage Kommunit	-2.500	--	--	--	--	--	--
Stammeinlage ITVSH	500	--	--	--	--	--	--
Anzahlungen, Anlagen im Bau, Hochbaumaßn. BGH	0	-375.000	-1.578	373.422	--	--	--
Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	--	--	--	-3.100	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-42.081	-15.000	-11.053	3.947	-20.000	-15.000	-15.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-6.126	--	--	--	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-17.868	-3.000	-2.978	22	-3.000	-3.000	-3.000
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-12.424	-15.000	-9.276	5.724	-1.800	--	--
Grünflächen	868	--	--	--	--	--	--
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	-2.101	--	--	--	--	--	--
Grund und Boden bei Wohnbauten	-354.059	--	66	66	--	--	--
sonstige unbebaute Grundstücke	-31.381	--	--	--	-7.000	--	--
Grund und Boden Wald, Forst	2.749	--	--	--	--	--	--
Ackerland	-2.624.211	-979.500	-976.699	2.801	--	--	--
Grunderwerb Grönfahrtweg	-495.348	--	--	--	--	--	--
Gebäude f. Kinder und Jugendeinrichtungen	-1.330	--	-2.075	-2.075	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Immaterielle Vermögensgegenstände	-55.826	--	--	--	--	--	--
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	516	1.200	1.199	-1	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-384	-8.500	--	8.500	-6.000	-6.000	-6.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	0	-2.000	--	2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-56.742	-20.000	-15.204	4.796	-15.000	-20.000	-20.000
Gewerbegrundstücke	257.041	-377.000	-267.486	109.514	-84.500	47.000	47.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-2.121	--	--	--	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-3.288	-3.000	-3.400	-400	-3.000	-3.000	-3.000
Anbau an das FW-Gerätehaus Grönfahrtweg	-208.847	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-8.417	-5.000	--	5.000	-6.500	-5.000	-5.000
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-18.803	-66.200	-11.118	55.082	-491.200	-10.000	-10.000
Anschaffung Drehleiterwagen	-411.853	--	--	--	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-27.332	-22.000	-15.329	6.671	-11.000	-11.000	-11.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-59.312	-10.000	-3.477	6.523	-3.500	-5.000	-5.000

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0	--	--	-- ■	-5.000	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	0	-1.000	--	1.000 ■	-1.000	-1.000	-1.000
Anzahlungen, Anlagen im Bau Erneuerung Schulküche	-16.410	-150.000	-394.294	-244.294 ■	--	--	--
Anzahlungen, Anlagen im Bau Neubau 4 GS-Klassen	-1.006.729	--	--	-- ■	--	--	--
Anzahlungen, Anlagen im Bau Erweiterung Mensa	-65.138	-33.000	-676.787	-643.787 ■	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-87.388	-115.000	-53.245	61.755 ■	6.600	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-11.466	-2.000	--	2.000 ■	-2.000	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-7.020	-19.600	-7.973	11.627 ■	-5.000	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (LM)	-11.319	-19.000	--	19.000 ■	-3.500	-2.000	-2.000
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Schulen	-19.815	--	-4.604	-4.604 ■	--	--	--
Erweiterungsbau für Betreute Grundschule	-2.783	--	--	-- ■	-5.200.000	--	--
ARAP Investitionszuschuss dänischer Schulverein	-2.488	-180.000	--	180.000 ■	-1.800	-5.000	-5.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-2.516	-4.500	-1.154	3.346 ■	-3.500	-1.000	-1.000

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-69.836	-55.000	-19.733	35.267	-30.000	0	0
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-12.006	--	--	--	--	--	--
Sammelpos- ten aus Ver- mögensge- genständen BGA	-17.076	-4.000	-359	3.641	-3.000	--	--
Zuweisun- gen/ Zu- schüsse f. Invest/ u. In- vest.förder	39.577	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäfts- aus- stattung	-136.040	-140.000	-135.716	4.284	139.500	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-4.167	-1.000	--	1.000	-7.500	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTA	-1.562	-2.000	-1.730	270	-1.000	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-190.421	-55.000	-24.556	30.444	-35.000	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-15.466	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäfts- aus- stattung	-16.816	-1.500	--	1.500	-1.500	--	--
Maschinen und techni- sche Anla- gen, Fahr- zeuge	-33.739	--	-27.700	-27.700	-4.900	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-23.233	-2.000	--	2.000	-2.000	--	--
Betriebs- und Ge- schäfts- aus- stattung	-8.628	--	--	--	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-375	-5.000	--	5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Open Library/Offene Bücherei	0	--	-63.022	-63.022	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-7.452	-5.000	-76.842	-71.842	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0	-3.000	-2.947	53	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-882	-1.000	-15.821	-14.821	-4.000	-1.000	-1.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	0	--	--	--	-1.300	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-657	-11.000	-1.355	9.645	-13.400	-2.000	-2.000
Genossenschaftsanteile	-11.024	-5.000	--	5.000	-5.000	-4.000	-3.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-2.393	-4.000	--	4.000	-6.400	-3.000	-3.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-7.500	--	--	--	--	--	--
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0	-4.000	--	4.000	-6.400	-2.000	-1.000
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0	-4.500	-4.497	3	--	--	--
Grund und Boden bei Wohnbauten	0	89.900	-303.801	-393.701	--	--	--
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorricht. Wohnbauten	0	-169.900	-149.035	20.865	-150.000	--	--
Sonstige Bauten des	0	--	--	--	-4.000	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Infrastrukturvermögens							
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	0	--	-1.193	-1.193	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-4.485	-12.000	--	12.000	-14.400	-3.000	-3.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	0	-1.000	-7.824	-6.824	-1.500	-1.000	-1.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	0	--	-1.022	-1.022	--	--	--
Anbau an den Kindergarten Hechten-teich	-477.122	--	--	--	16.200	--	--
Anbau an die dänische Kita Berg-hofstraße	-190.000	--	--	--	--	--	--
Anbau an ev. Kita Sü-derstraße	-821.205	--	125.577	125.577	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	-1.677	--	--	--	--	--	--
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. Kinder-/Ju- gendei	0	--	--	--	-26.000	--	--
ARAP In- vestitionszu- schuss Kin- dertages- pflege	-4.405	-2.000	--	2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-10.668	--	--	--	--	--	--
Zuweisung f. Haus der Kinder und der Jugend	0	-1.000	--	1.000	--	--	--
Betriebs- und Ge- schäftsaus- stattung	0	--	-2.339	-2.339	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-19.814	-2.000	-3.067	-1.067	-4.000	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-30.401	-30.000	--	30.000	-34.200	-30.000	-30.000
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-46.470	--	--	--	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-1.900	--	--	--	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (LM)	-1.277	--	--	--	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-26.719	-5.000	-2.069	2.931	-1.000	--	--
ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen	-116.828	-10.600	-12.370	-1.770	-5.000	-5.000	-5.000
Neuanlage Kunstrasenplatz	-505.263	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-12.381	--	--	--	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (LM)	-17.802	-13.500	-4.344	9.156	-2.000	-2.000	-2.000
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-39.716	--	--	--	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0	-6.000	1	6.001	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-4.232	-13.000	-7.753	5.247	-2.000	-2.000	-2.000
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr.	-115.093	--	14.884	14.884	--	--	--














Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kinder-/Jugendei							
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF	-219	--	--	-- ■	--	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF (LM)	0	-1.000	--	1.000 ■	-1.000	-1.000	-1.000
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände MTF (LM)	0	-1.000	--	1.000 ■	-1.000	-1.000	-1.000
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-9.626	-2.500	-1.011	1.489 ■	-2.000	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	-5.035	-3.500	-759	2.741 ■	-4.000	--	--
Sammelpos- ten für Ver- mögensge- genstände BGA	0	--	--	-- ■	-1.300	--	--
Städte- bauförde- rung	-265.000	--	--	-- ■	-2.000.000	--	--
Bei- träge/Ent- gelte A.d.däni- schen Kir- che	196.034	--	--	-- ■	--	--	--
Bei- träge/Ent- gelte Dam- moos	2.878.123	--	--	-- ■	--	--	--
Grunder- werb Flä- chen Dam- moos	0	--	--	-- ■	--	--	--
Veräuße- rung Wohn- baugrund- stücke Dam- moos	433.209	--	--	-- ■	--	--	--
Veräuße- rung Wohn- baugrund- stücke An d. dän. Kirche	8.597	--	--	-- ■	--	--	--
Veräuße- rung Wohn-	0	--	--	-- ■	42.500	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
baugrundstücke Nörrmark 1							
Gewährung von Darlehen (mehr als 5 Jahre)	34.700	5.100	508	-4.592	5.100	5.100	5.100
Sonstige Anteilsrechte SH Netz AG	3.796	--	--	--	--	--	--
ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen und -z.	-2.110	--	--	--	--	--	--
Breitbandversorgung	0	338.500	-304.798	-643.298	250.000	--	--
Kanalanschlussbeiträge	249.724	300	795	495	0	0	--
Anzahlungen, Anlagen im Bau Ortsentwässerung	-1.083.249	-600.000	-111.984	488.016	-400.000	-400.000	-200.000
ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen	-2.884	--	--	--	--	--	--
Erschließung Gewerbe "Im Gewerkepark", 2 Teilbetr.	-9.125	--	--	--	--	--	--
Anbindestraße Patburger Bogen/Petersilienweg	-139.622	--	--	--	--	--	--
Erschließung "An der dänischen Kirche"	-96.199	--	--	--	--	--	--
Erschließung "Dammooos"	-1.339.550	--	-22.792	-22.792	--	--	--
Errichtung von Parkplätzen Osterlücken	-12.713	--	--	--	--	--	--
Erschließung Erweiterung Gewerbegebiet Industriewe	-29.155	--	--	--	--	--	--
Sanierung 5 Busbuchten	-42.587	--	--	--	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
(Holmber/Musberker Weg)							
Fußwegeverbindung Nörrmark 1/Dammoos	-49.714	--	--	-- 	--	--	--
Sanierung Frühlingsbogen, Jahresring, Herbstgang	-253.143	-270.000	-234.652	35.348 	--	--	--
Neubau Gehweg Moorweide	0	--	--	-- 	-375.000	--	--
Anbauvertrag Slukefter	0	--	--	-- 	20.300	--	--
Erschließung Grönfahrtweg Zuwegung Gewerbeflächen	0	--	51.221	51.221 	--	--	--
Erschließung Grönfahrtweg Zuwegung Gewerbeflächen	-429.571	--	-158.941	-158.941 	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-7.452	-6.500	-9.297	-2.797 	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-94.912	-40.500	-17.510	22.990 	-15.900	-10.000	-10.000
Auszahlungen f. Erwerb Straßennetz	-7.020	--	--	-- 	--	--	--
Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	-42.193	-110.000	-9.219	100.781 	-10.000	-10.000	-10.000
Sanierung Alter Holmberg mit Gehwegen	-151.301	--	--	-- 	--	--	--
Parkplatzkonzept Wassersleben	0	--	-30.000	-30.000 	--	--	--
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung	10.380	20.400	23.733	3.333 	--	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-3.525	-3.500	--	3.500	--	--	--
Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED	-97.797	-50.000	--	50.000	-100.000	0	0
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-8.580	-8.500	--	8.500	-2.000	-4.500	-4.500
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-3.052	-2.000	--	2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Ersatzbauwerk von 2 Brücken (Lachsachtal)	-122.452	--	--	--	--	--	--
Anlage im Bau Strandbad Wassersleben	-848.720	317.000	-576.112	-893.112	926.000	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0	-22.400	-17.160	5.240	--	--	--
ARAP aus geleisteten Investitionszuschüssen	0	--	--	--	-3.000	--	--
Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	-1.571	--	--	--	--	--	--
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-10.033	-8.000	--	8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-6.700	--	--	--	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-8.156	-4.500	--	4.500	-4.500	-4.500	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	0	-4.500	--	4.500	-4.500	-4.500	-4.500
Maschinen, technische	0	--	--	--	-4.800	--	--

Lagebericht Harrislee

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anlagen, Fahrzeuge							
Sammelposten BGA	-1.059	--	--	--	--	--	--
Sanierung Bauhof	-370.794	--	-10.529	-10.529	--	--	--
Werkstatt Neubau	0	--	--	--	-1.750.000	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-2.394	--	--	--	--	--	--
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	-2.500	-1.359	1.141	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge							
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.510	--	--	--	--	--	--
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	-380.215	-32.500	-59.228	-26.728	-179.000	-50.000	-50.000
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0	-2.700	-2.635	65	--	--	--
Investitionsförderungen vom Bund	49.279	--	--	--	--	--	--
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens							
Sammelposten für Vermögensgegenstände MTF	-18.527	-13.000	-6.384	6.616	-6.500	-6.500	-6.500
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	-11.402	-1.500	-1.117	383	-1.500	-1.500	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	0	--	-4.213	-4.213	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	0	-3.000	--	3.000	--	--	--
Sammelposten für Vermögensgegenstände BGA	0	-3.500	--	3.500	-2.000	-1.000	-1.000

	Bisheriges Investitionsvolumen	Fortg. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung fortg. Ansatz/Ergebnis	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kunstgegenstände	-1.062	-700	-620	80	--	--	--
Hinweisschilder	-1.499	--	--	--	-2.500	--	--

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	72.490	77.417	4.926
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	4	4	0
1.2 - Sachanlagen	67.392	72.323	4.930
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.191	9.689	1.498
1.2.1.1 - Grünflächen	2.059	2.059	0
1.2.1.2 - Ackerland	4.813	6.312	1.499
1.2.1.3 - Wald, Forsten	333	333	0
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	985	985	0
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.327	22.379	52
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.411	3.361	-50
1.2.2.2 - Schulen	10.588	10.393	-195
1.2.2.3 - Wohnbauten	1.592	2.017	426
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	6.737	6.608	-128
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	32.041	32.497	456
1.2.3.1 - Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	4.127	4.126	-1
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	101	95	-6
1.2.3.4 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	15.485	14.989	-497
1.2.3.5 - Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	11.294	12.196	903
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.034	1.091	57
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund	1	0	-1
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9	46	37
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen	1.929	1.837	-92
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	905	1.300	395
1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.989	4.575	2.586
1.3 - Finanzanlagen	5.094	5.090	-4
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	15	15	0

Lagebericht Harrislee









Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.2 - Beteiligungen	4.727	4.728	1
1.3.4 - Ausleihungen	352	347	-5
1.3.4.1 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	352	347	-5
2 - Umlaufvermögen	17.673	21.456	3.783
2.1 - Vorräte	1.627	1.895	267
2.1.2 - unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.627	1.895	267
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.555	2.132	578
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	354	330	-24
2.2.2 - Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen	1.169	1.192	23
2.2.3 - Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	18	590	572
2.2.4 - Sonstige privatrechtliche Forderungen	13	18	6
2.2.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	0	2	2
2.4 - Liquide Mittel	14.491	17.429	2.938
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2.173	2.094	-79
Summe Aktiva	92.337	100.967	8.630
1 - Eigenkapital	54.643	60.599	5.957
1.1 - Allgemeine Rücklage	37.604	37.604	0
1.2 - Sonderrücklage	68	68	0
1.3 - Ergebnismrücklage	17.595	16.971	-624
1.5 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-624	5.957	6.581
2 - Sonderposten	23.450	24.511	1.060
2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	424	412	-12
2.2 - Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	9.302	11.013	1.712
2.3 - Sonderposten für Beiträge	13.386	12.751	-635
2.3.1 - Sonderposten für aufzulösende Beiträge	8.847	8.127	-720
2.3.2 - Sonderposten für nicht aufzulösende Beiträge	4.539	4.624	85
2.6 - Sonderposten für Dauergrabpflege	190	186	-4
2.7 - Sonderposten für sonstige Sonderposten	149	149	0
3 - Rückstellungen	7.719	8.213	494
3.1 - Pensionsrückstellungen	6.705	6.503	-202
3.2 - Beihilferückstellungen	827	817	-10
3.3 - Altersteilzeitrückstellungen	186	293	106
3.8 - Finanzausgleichsrückstellungen	0	600	600
4 - Verbindlichkeiten	6.525	7.644	1.119
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.114	5.047	-67
4.2.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt	5.114	5.047	-67
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	119	111	-8
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	370	1.229	859
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	268	373	105
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	655	883	229
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
Summe Passiva	92.337	100.967	8.630 

Aufteilung des Sachanlagevermögens

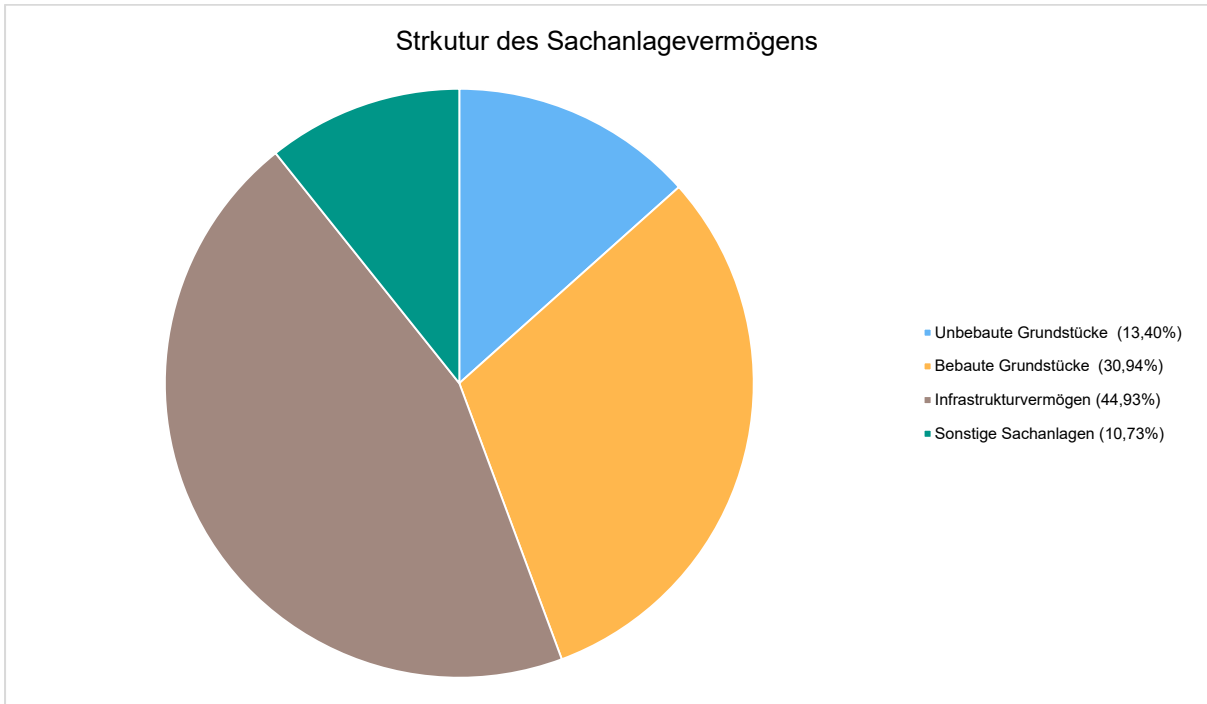
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2022 in TEUR	2023 in TEUR	Veränderung in TEUR
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.191	9.689	1.498 
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.327	22.379	52 
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	32.041	32.497	456 
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1	0	-1 
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9	46	37 
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.929	1.837	-92 
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	905	1.300	395 
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.989	4.575	2.586 

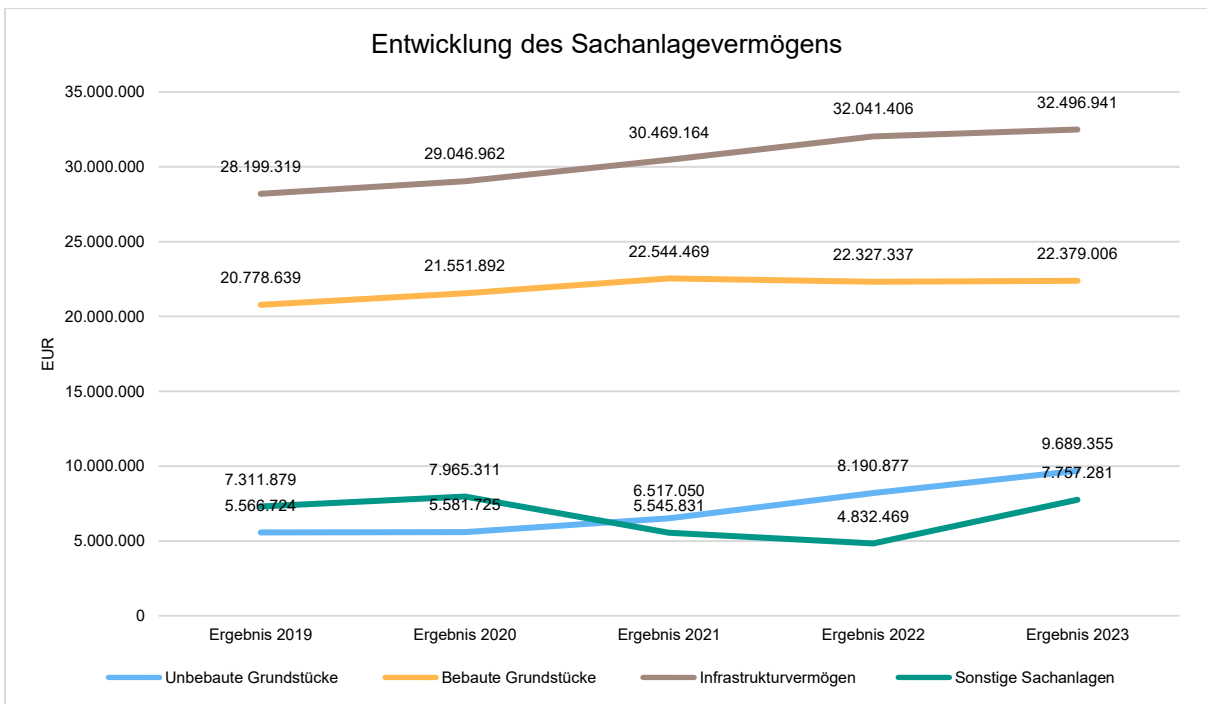
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Schulden

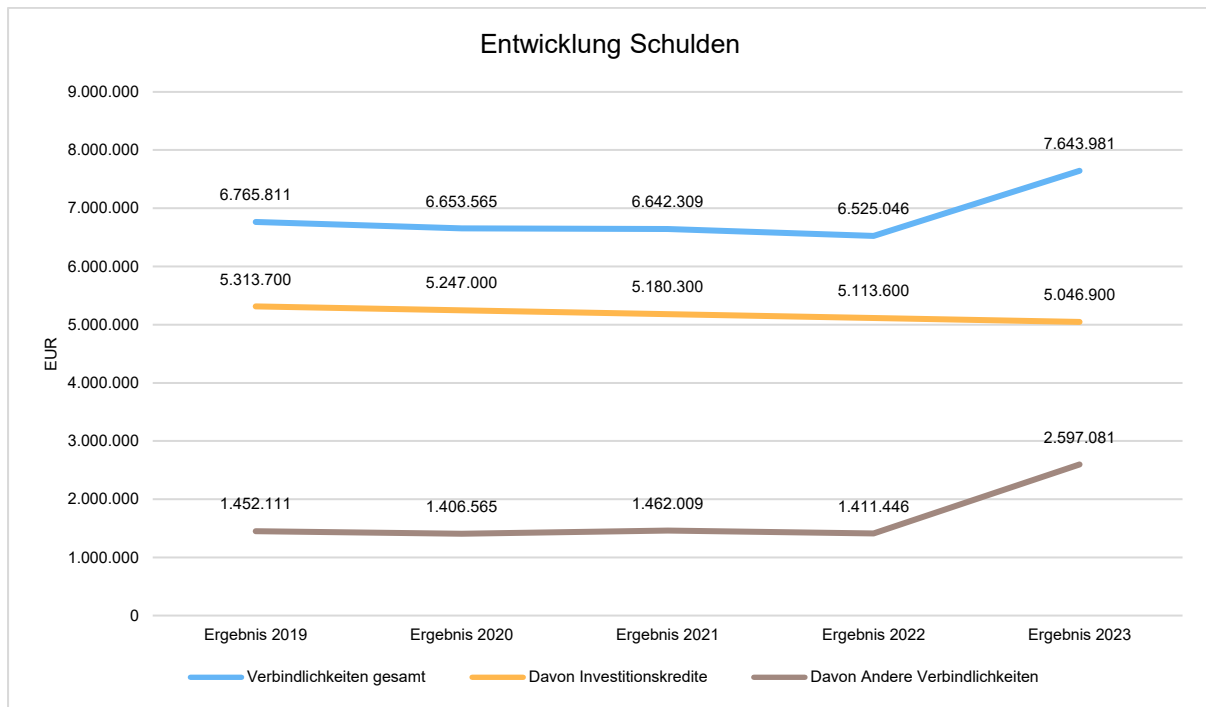
Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 7.643.980,73.

Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2022 in TEUR	2023 in TEUR	Veränderung in TEUR
Verbindlichkeiten gesamt	6.525	7.644	1.119 ↗
Davon Investitionskredite	5.114	5.047	-67 ↘
Davon Andere Verbindlichkeiten	1.411	2.597	1.186 ↗

In der langfristigen Betrachtung hat sich die Verschuldung wie folgt entwickelt:



4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten gehen auf die wesentlichen Jahresabschlussanalysepunkte ein.

Kennzahlen Set Schleswig-Holstein gem. §52 GemHVO Doppik

Lagebericht Harrislee

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Veränderung zum Vorjahr
Eigenkapitalquote I	58,32	57,32	58,33	59,44	59,18	--	-59,18
Eigenkapitalquote II	83,91	84,25	84,35	84,84	84,57	--	-84,57
Fremdkapitalquote	16,09	15,75	15,65	15,16	15,43	--	-15,43
Jahresüberschuss/-fehlbeitragsquote	1,14	6,27	4,13	3,73	-1,13	--	1,13
Liquiditätsgrad	194,93	278,16	287,34	289,85	245,15	--	-245,15
Steuerdeckungsgrad	--	--	--	--	56,07	58,38	2,31
Steuerquote	--	--	--	--	57,20	55,36	-1,84
Allgemeine Umlagedeckungsgrad	--	--	--	--	22,44	28,21	5,76
Allgemeine Umlagequote	--	--	--	--	22,89	26,74	3,85
Personallintensität	--	--	--	--	17,12	16,35	-0,76
Transferaufwandsquote	--	--	--	--	50,40	49,68	-0,72
Zinslastquote	--	--	--	--	0,10	0,11	0,01
Investitionsintensität	--	--	--	--	253,86	194,55	-59,31
Anlagendeckungsgrad	111,39	120,09	119,03	119,96	114,95	--	-114,95
Infrastrukturquote	35,12	31,59	31,80	32,77	34,70	--	-34,70
Fiktive Entschuldungsdauer	--	--	--	--	-11,33	--	11,33
Allgemeine Produkt-/Organisationsbereichsquote	--	--	--	--	-1,96	5,46	7,43

Lagebericht Harrislee

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Veränderung zum Vorjahr
Jahresergebnis	544.865,50	3.017.247,06	2.111.769,01	1.987.601,28	624.412,12	1.968.300,00	2.592.712,12
Ergebnisrücklagequote	26,43	27,87	35,89	41,51	46,79	--	-46,79
Steuerkraft je Einwohner	1.088,83	1.286,70	1.143,17	1.143,08	1.391,66	1.143,08	-248,58
Finanzkraft je Einwohner	1.153,49	1.274,46	1.251,83	1.200,36	1.393,69	1.200,36	-193,33

Steuerdeckungsgrad

Formel: Steuern und ähnliche Abgaben / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Der Steuerdeckungsgrad gibt an, zu welchem Teil die Kommune ihre Aufwendungen selbst decken kann und unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Verändern sich die Werte in einer Zeitreihe kaum ist dies ein Hinweis darauf, dass keine einmaligen oder zeitlich befristeten Effekte, wie erhebliche Steuernachzahlungen eines Steuerschuldners, die Steuerquote beeinflussen.

Steuerquote

Formel: Steuern und ähnliche Abgaben / (Erträge - Erträge aus ILV) * 100

Die Steuerquote zeigt den Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen an.

Allgemeiner Umlagendeckungsgrad

Formel: Zuwendungen und allgemeine Umlagen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Die Kennzahl besagt, in welchem Umfang die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist, um ihre Aufwendungen zu decken.

Allgemeine Umlagenquote

Formel: Zuwendungen und allgemeine Umlagen / (Erträge - Erträge aus ILV) * 100

Die allgemeine Umlagequote zeigt den Anteil der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an den Gesamterträgen an.

Personalintensität

Formel: (Pers.-und Vers.aufw. –Ertr. aus Aufl. oder Abs. von Pensions-, Beihilfe-oder Altersteilzeitrückst.) / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil das Personalergebnis an den Aufwendungen hat. Für die Ermittlung dieser Kennzahl werden sämtliche personalbezogene Aufwendungen einschließlich Rückstellungszuführungen (Pensionsrückstellung, Beihilferückstellung und Altersteilzeitrückstellung) abzgl. der Erträge aus Verminderungen dieser Rückstellungen angesetzt.

Transferaufwandsquote

Formel: Transferaufwendungen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Die Transferaufwandsquote verdeutlicht, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Transferaufwendungen bestehen insbesondere aus dem Sozialtransfer, Zuschüssen und Zuwendungen (u. a. an kommunale Unternehmen) und der Gewerbesteuerumlage.

Zinslastquote

Formel: Zinsaufwendungen / (Aufwendungen - Aufwendungen aus ILV) * 100

Sie zeigt das Verhältnis der Zinsaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen der Kommune auf. Eine hohe Quote ist ein Indiz dafür, dass die Handlungsfähigkeit einer Kommune bereits durch Zinslasten eingeschränkt ist. Die Kommune kann insbesondere durch ein geeignetes Schulden- bzw. Zinsmanagement die Quote positiv beeinflussen.

Investitionsintensität

Formel: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit / Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen * 100

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen neue Investitionen gegenüberstehen und somit ob durch die Investitionstätigkeit ein Wachstum oder Rückgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist. Zur Ermittlung der Abschreibungen auf Anlagevermögen werden von den Gesamtabschreibungen (57) die Abschreibungen auf Umlaufvermögen (573) abgezogen. Um das Anlagevermögen zu erhalten und einen Substanzverlust zu vermeiden, ist eine Investitionsquote von 100 % notwendig. Regelmäßig ist jedoch ein Wert von mehr als 100 % zu erwarten, da sowohl die Anforderungen der Bürgerinnen und Bürgern an das Anlagevermögen und auch die Preise für Investitionsgüter oft einer Steigerung unterliegen. Ein Kennzahlenwert unter 100 % könnte unproblematisch sein, wenn die Kommune zukünftig für die Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigt, z. B. aufgrund des demografischen Wandels (z. B. KiTa, Schulen, Spielplätze). Anzumerken ist, dass Anlagen im Bau keiner Abschreibung unterliegen. Somit steigt das Vermögen in investitionsstarken Jahren grundsätzlich an.

Fiktive Entschuldungsdauer

Formel: Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Mit dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit einer Kommune beurteilen. Die fiktive Entschuldungsdauer gibt an, in wie viel Jahren es bei theoretisch gleichbleibenden Bedingungen möglich wäre, die Effektivschulden (Verbindlichkeiten minus liquide Mittel minus kurzfristige Forderungen) durch überschüssige Finanzmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung) zu tilgen. Ein negativer Wert zeigt an, dass die Kommune nicht in der Lage ist, sich aus eigener Kraft zu entschulden.

Allgemeine Produkt-/Organisationsbereichsquote

Formel: (Ergebnis Produktbereich / Organisationsbereich – interne Leistungsbeziehungen Produktbereich / Organisationsbereich) / (Gesamtaufwendungen – Aufw. aus internen Leistungen)

Diese Kennzahl gibt an, wie stark die Kommune durch nicht refinanzierte Aufwendungen eines bestimmten Produktbereichs / Organisationsbereichs belastet wird, z. B. durch den Sozialbereich (PB 3)

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 52 GemHVO-Doppik ist der Lagebericht 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 wichtigen 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-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Angesprochen werden im Folgenden:

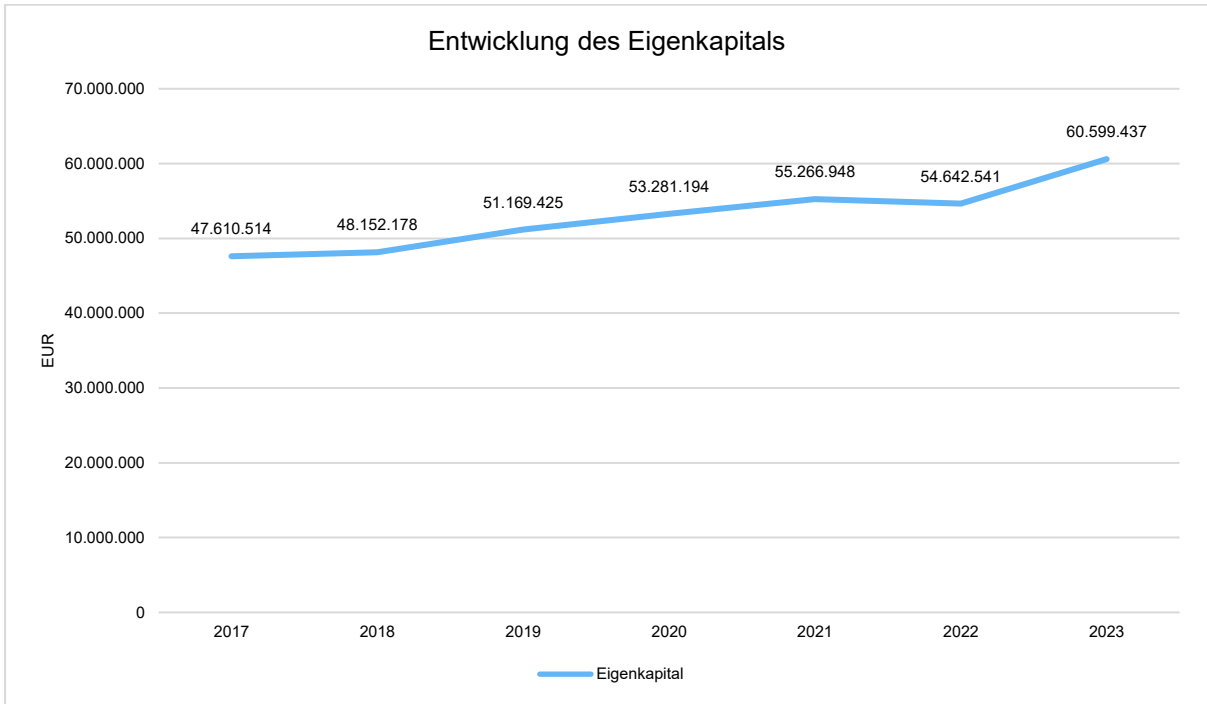
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

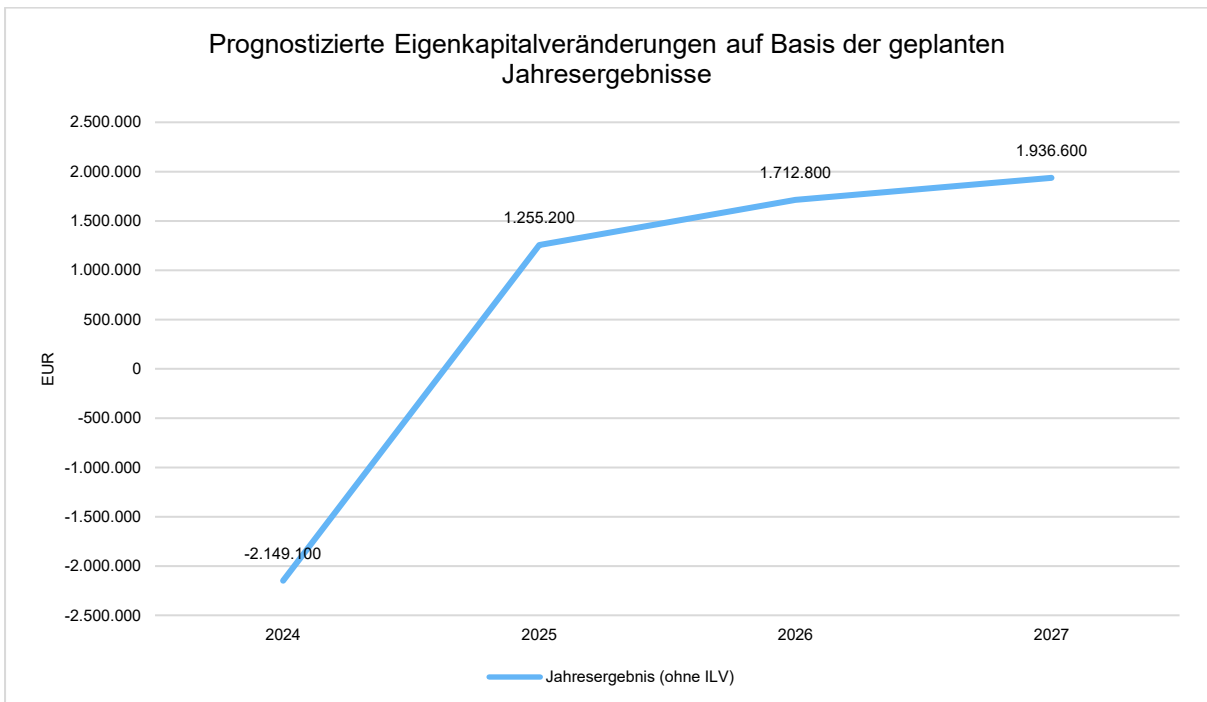
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

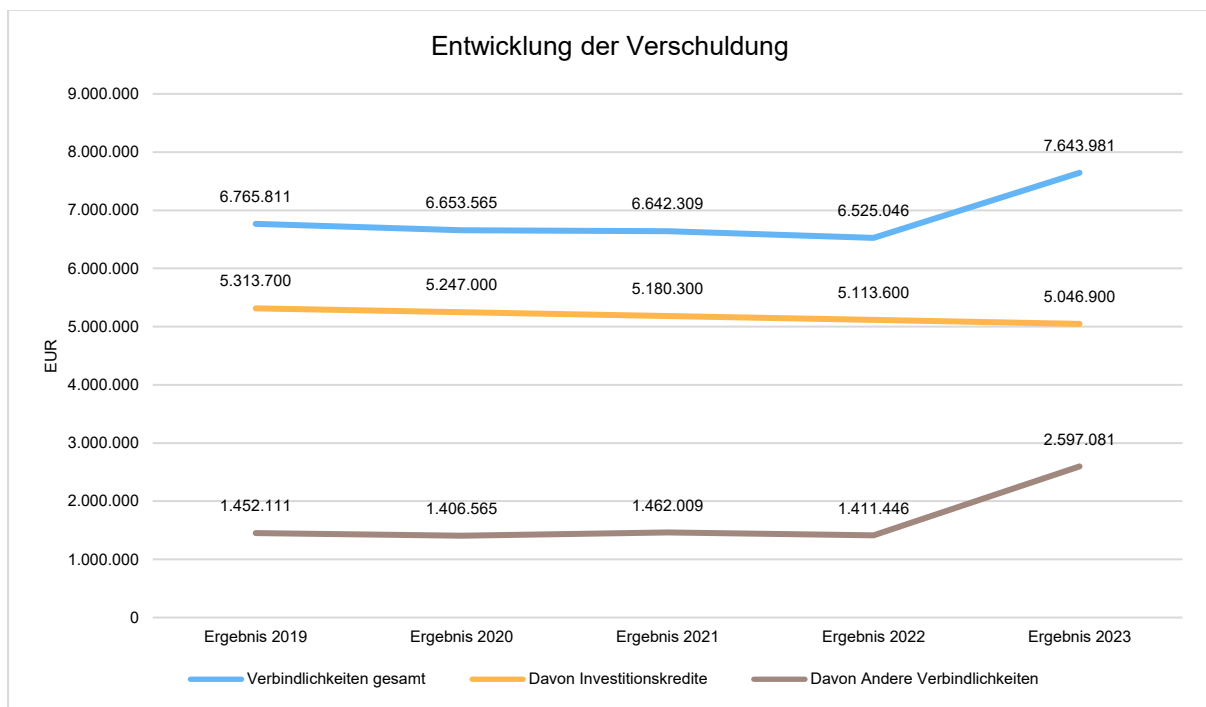


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

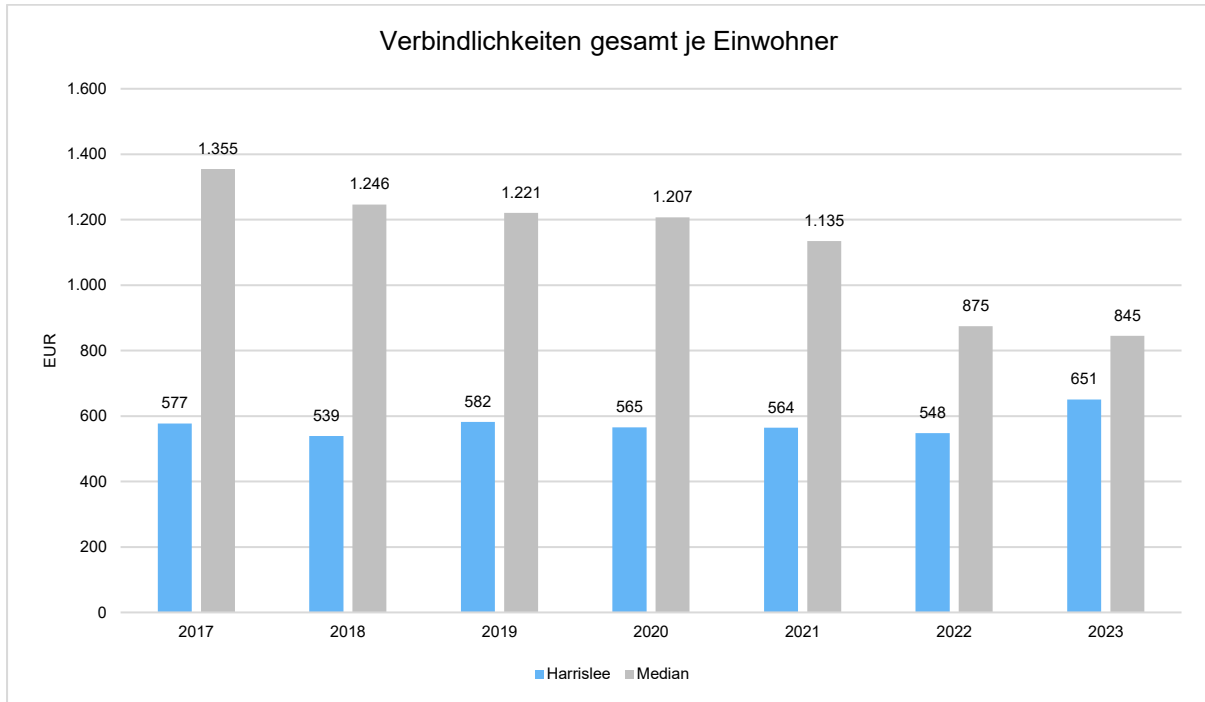
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Verbindlichkeiten gesamt	6.766	6.654	6.642	6.525	7.644
Davon Investitionskredite	5.314	5.247	5.180	5.114	5.047
Davon Andere Verbindlichkeiten	1.452	1.407	1.462	1.411	2.597

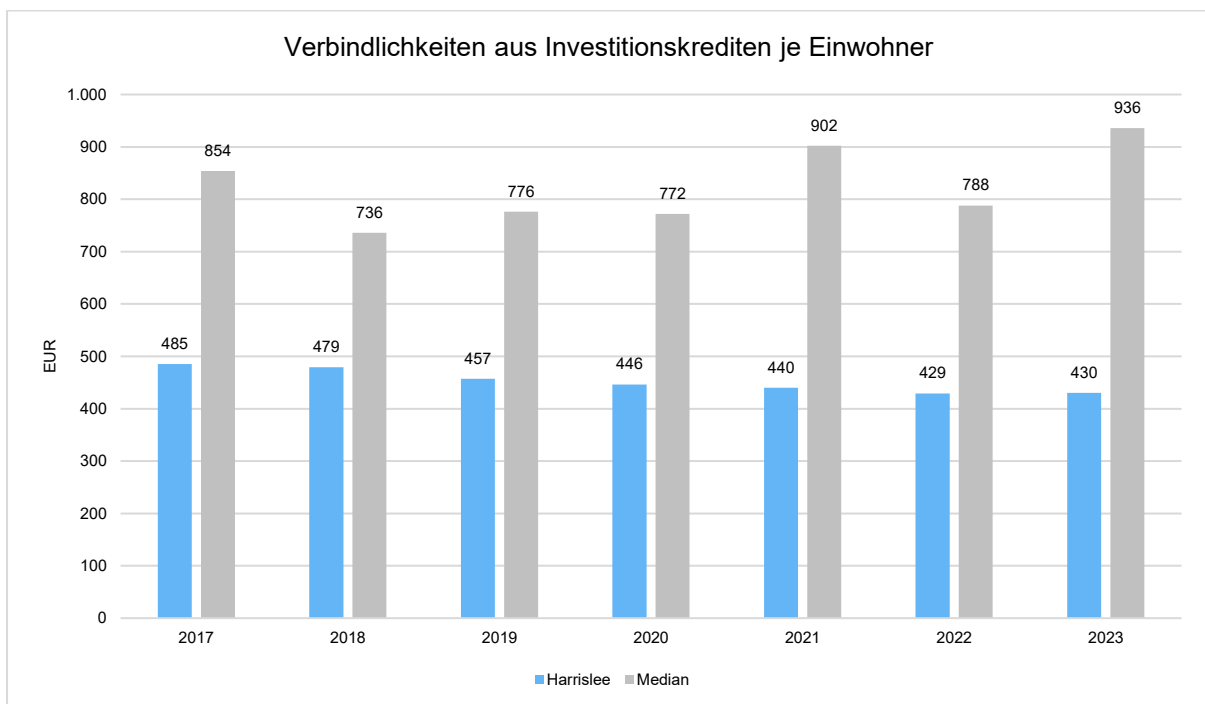


Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die

meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

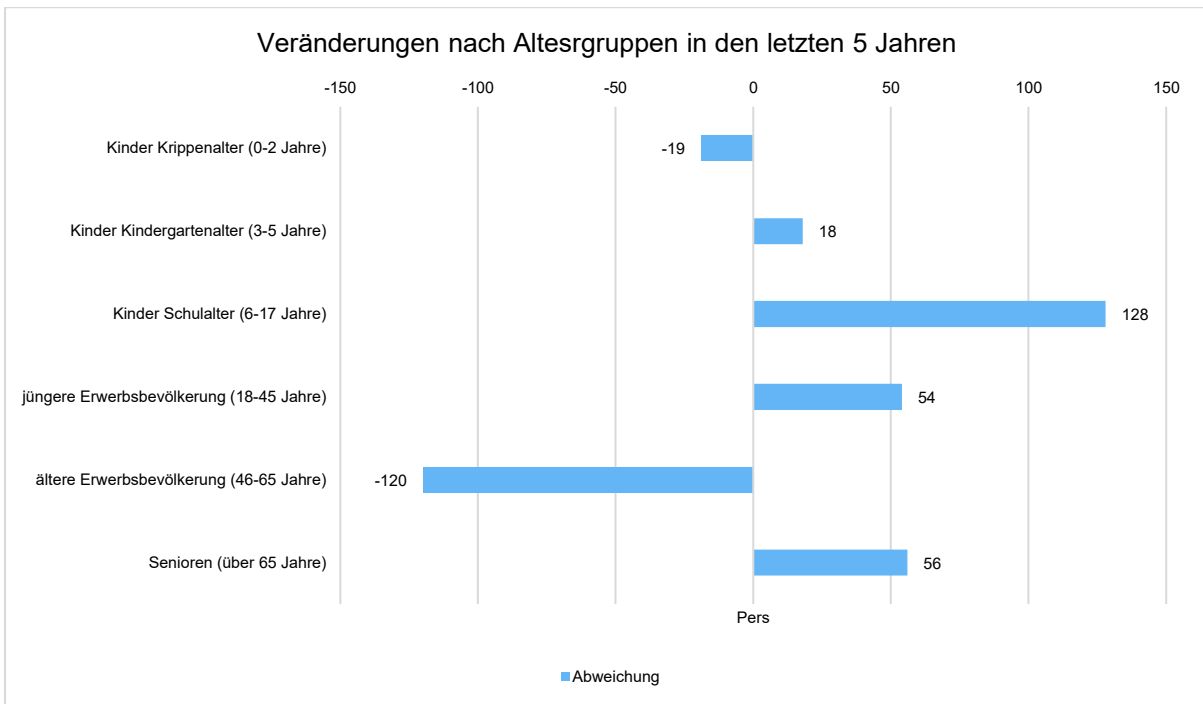
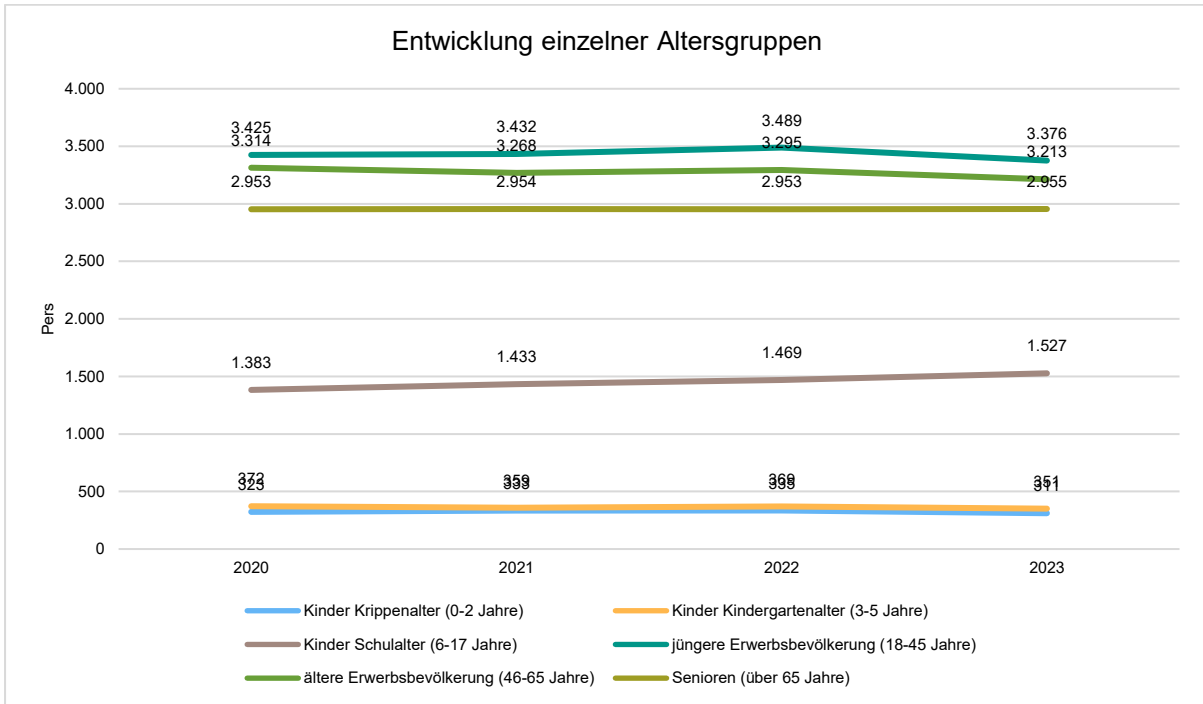
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	330	323	333	335	311
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	333	372	359	369	351
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	1.399	1.383	1.433	1.469	1.527
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	3.322	3.425	3.432	3.489	3.376
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	3.333	3.314	3.268	3.295	3.213
Senioren (über 65 Jahre)	2.899	2.953	2.954	2.953	2.955
Einwohner gesamt	11.616	11.770	11.779	11.910	11.733

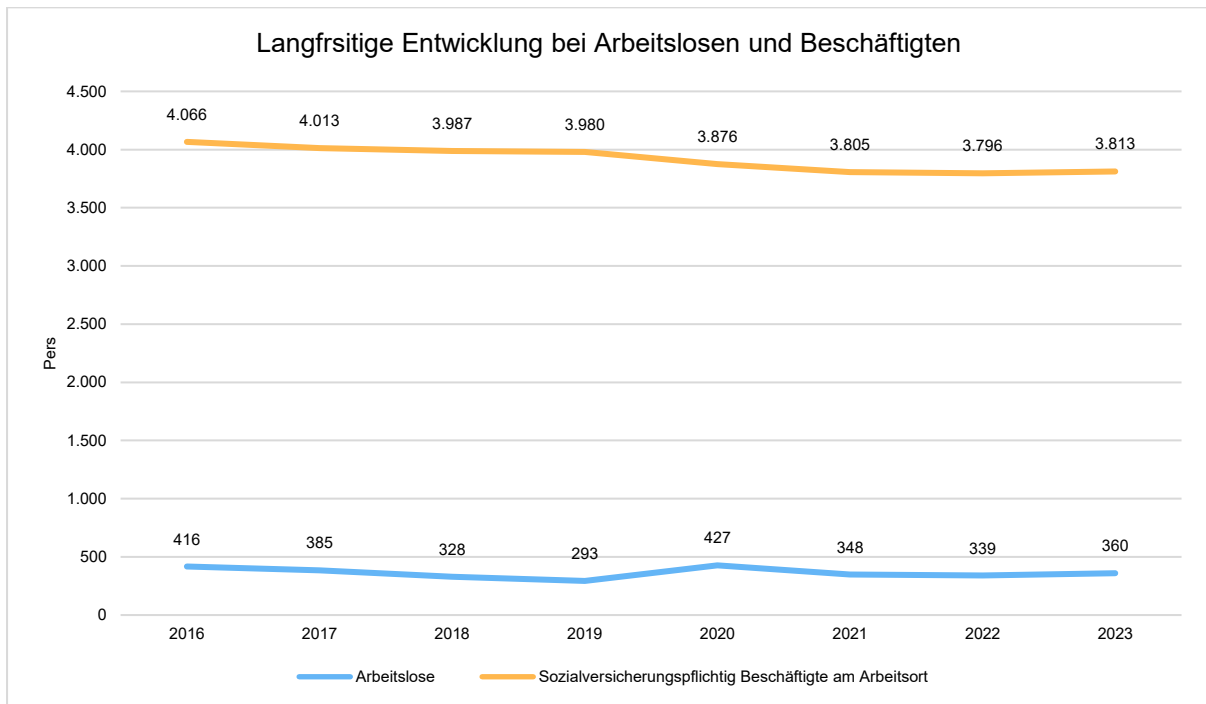


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

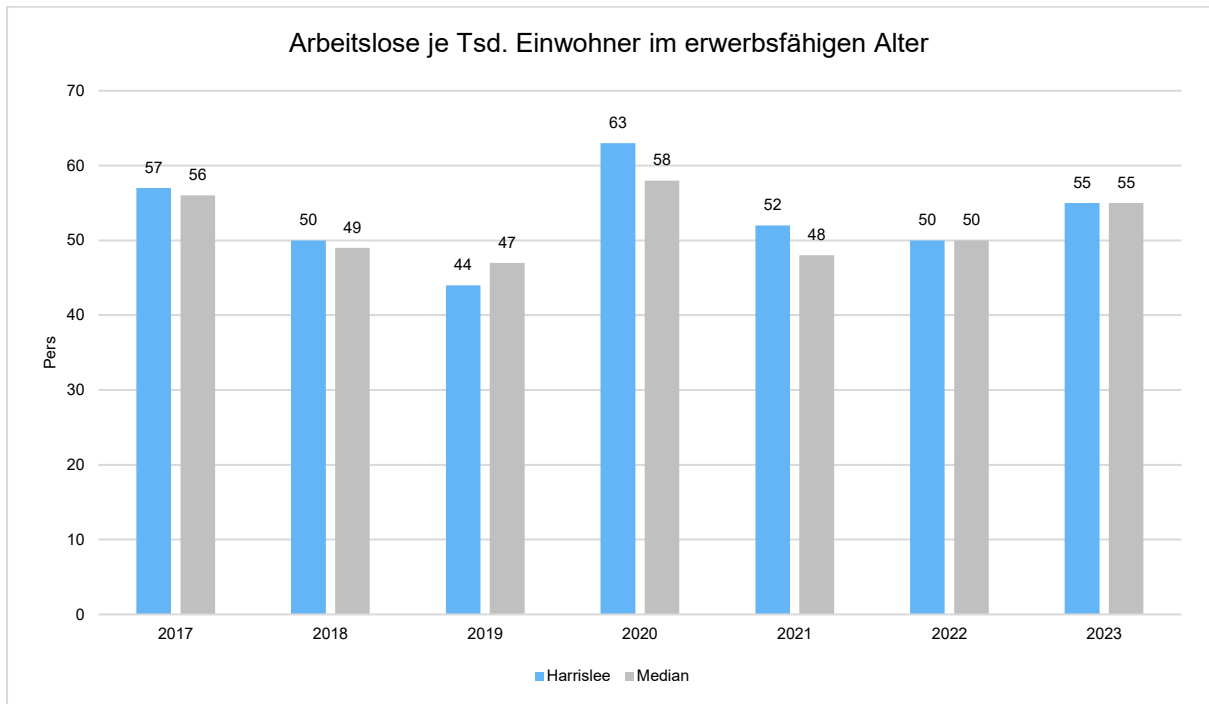
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Arbeitslose zum 30.6.	293	427	348	339	360
Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	20	32	15	33	33
Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Ältere)	78	104	86	77	85
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	3.980	3.876	3.805	3.796	3.813



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

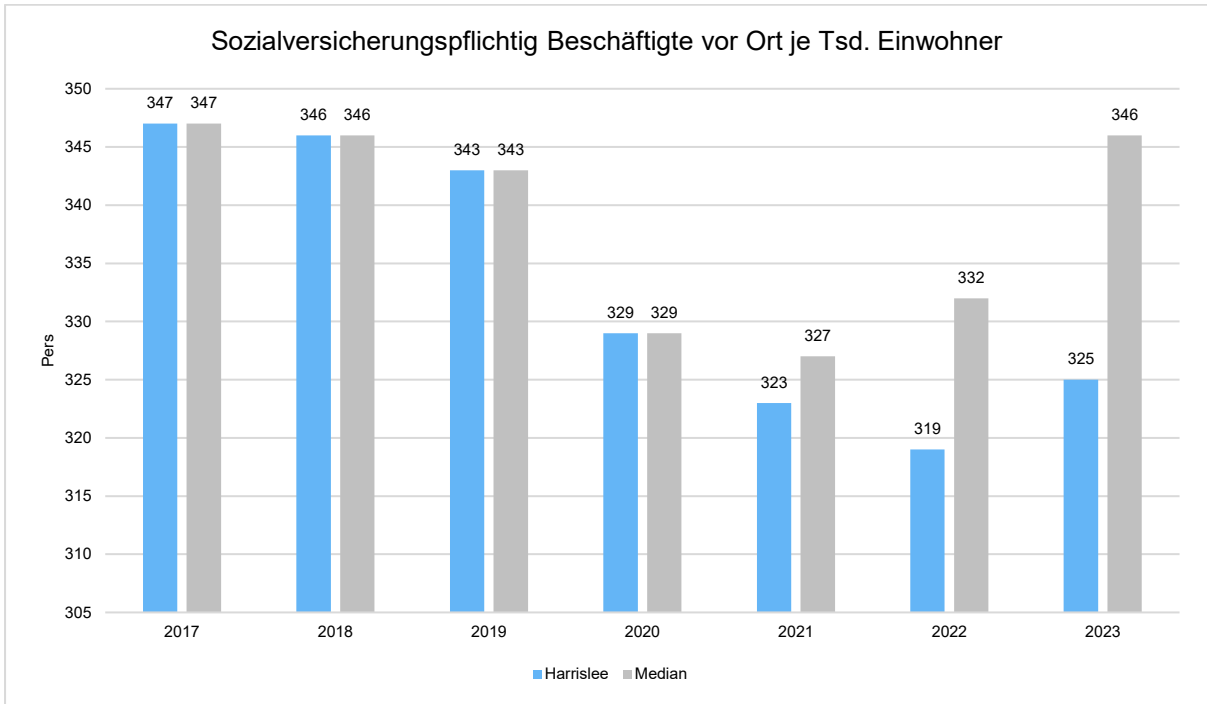
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

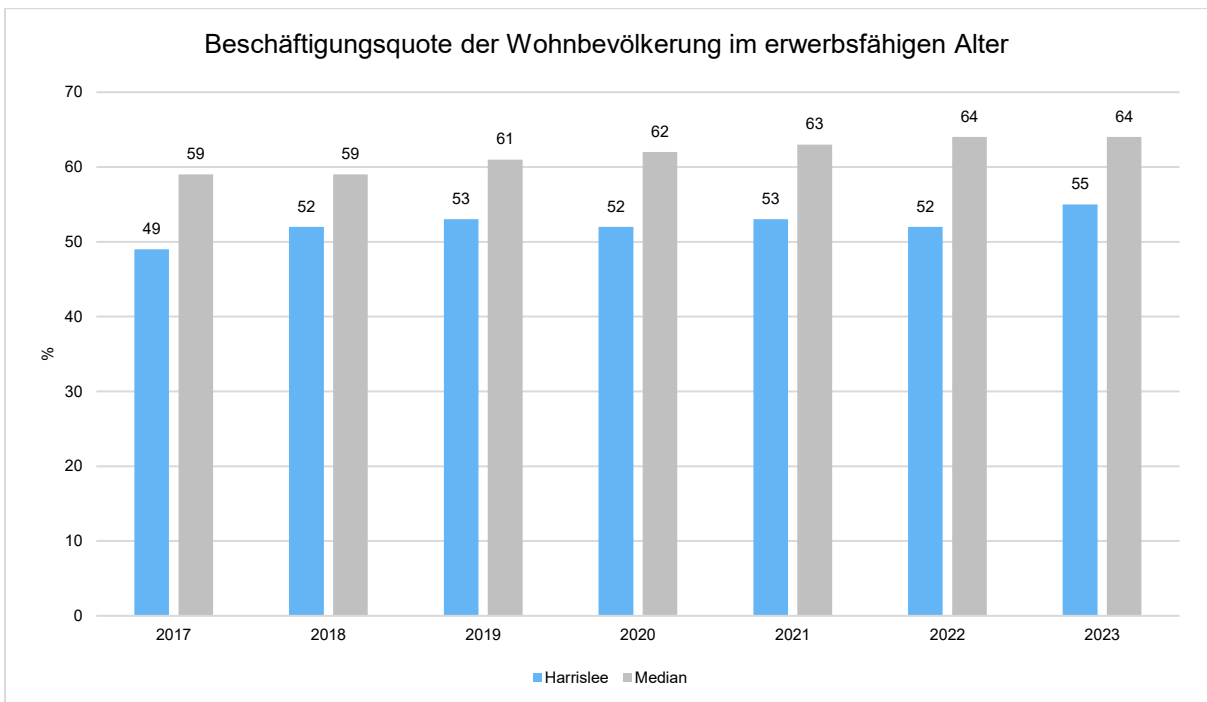
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



6 Ort, Datum, Unterschrift

Harrislee, den 27.09.2024

Martin Ellermann

(Bürgermeister)