

1. Die Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Wahlstorf schließt wie folgt ab:

1.1 Verwaltungs- und Vermögenshaushalt

	Rest aus Vorjahr + €	Soll = €	Ist + €	Reste €
Einnahmen	291.716,37	1.163.326,76	1.428.688,91	26.354,22
Ausgaben	291.716,37	1.163.326,76	1.445.926,49	9.116,64
Sollfehlbetrag		0,00		
Ist-Überschuss			0,00	
Ist-Fehlbetrag			17.237,58	

Im Abschlussergebnis ist eine Zuführung an die allgemeine Rücklage in Höhe von 276.709,84 € enthalten.

1.2 Haushaltsverbesserung

Tatsächliche Zuführung an die allgemeine Rücklage	276.709,84 €
abzüglich geplante Zuführung an die allgemeine Rücklage	50.600,00 €
Haushaltsverbesserung 2023	226.109,84 €

Die große Haushaltsverbesserung ergibt sich auch dadurch, dass Maßnahmen nicht oder noch nicht vollständig durchgeführt wurden und das Übertragen von Haushaltsresten aus der Kameralistik in die Doppik nicht möglich ist, sodass die Beträge eingespart wurden. Allein bei der Kanalsanierung konnten nach Abrechnung der Maßnahme ein bestehender Haushaltsausgabereist in Höhe von rund 157.900,00 € in Abgang gebracht werden.

2. Rücklagen

2.1 *Allgemeine Rücklage*

Stand der Rücklage am 31.12.2022	107.051,63 €
Stand der Rücklage am 31.12.2023	383.761,47 €

2.2 *Rückstellungsrücklage (Klärteichentschlammung Wahlstorf-Hof)*

Stand der Rücklage am 31.12.2022	25.801,65 €
Stand der Rücklage am 31.12.2023	28.692,76 €

2.3 *Sonderrücklage (Abschreibungen Abwasserbeseitigung)*

Stand der Rücklage am 31.12.2022	5.161,39 €
Stand der Rücklage am 31.12.2023	5.206,87 €

3. Schulden

Stand der Schulden am 31.12.2022	695.654,62 €
Stand der Schulden am 31.12.2023	623.412,60 €

4. Ausgabereste

4.1 Kassenausgabereste ¹

Haushaltsstelle	Ausgabeart	Ausgabereist €
1.13000.52000	Feuerwehr, Geräte und Ausstattung	350,00
1.13000.54000	Feuerwehr, Bewirtschaftung	947,58
1.34000.51000	Heimatspflege und Ortsbild, Unterhaltung	220,00
1.63000.51000	Gemeindestraßen, Unterhaltung	714,12
1.70000.51000	Schmutzwasserentsorgung, Unterhaltung	474,35
1.70000.54000	Schmutzwasserentsorgung, Bewirtschaftung	894,75
1.70000.64000	Schmutzwasserentsorgung, Abwasserabgabe	2.648,35
1.88000.50000	Alte Schule, Bewirtschaftung	1.252,38
1.90000.81000	Gewerbesteuerumlage, Abrechnung 4. Quartal 2023	208,00
2.77100.93500	Bauhof/Gemeindearbeiter, Erwerb eines Freischneiders	1.407,11
Kassenausgabereiste gesamt		9.116,64

¹ = Nachdem die Amtskasse die Umsetzung auf das neue Haushaltsjahr durchgeführt hatte, sind noch Rechnungen für 2023 eingegangen oder eingegangene Rechnungen bezogen sich auf einen Leistungszeitraum in 2023. Da in der Doppik eine periodengerechte Zuordnung erfolgen muss, wurden die Beträge im Haushaltsjahr 2023 angeordnet, aber erst in 2024 gezahlt, sodass sich Kassenausgabereiste bei den o.a. Haushaltsstellen ergeben haben.

4.2.1 In das Haushaltsjahr 2024 sind folgende neue Haushaltsausgabereiste (aus Haushaltsmitteln 2023) übertragen worden:

Haushaltsstelle	Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsrest €
	Keine Übertragung von Haushaltsresten möglich!	
Neue Haushaltsausgabereiste gesamt		0,00

4.2.2 In das Haushaltsjahr 2024 sind bestehende Haushaltsausgabereiste aus Vorjahren weiter übertragen worden:

Haushaltsstelle	Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsrest €
	Keine Übertragung von Haushaltsresten möglich!	
Weiter übertragene Haushaltsausgabereiste gesamt		0,00

4.3 Ausgabereste gesamt

Kassenausgabereste nach Ziffer 4.1	9.116,64
Neue Haushaltsausgabereste nach Ziffer 4.2.1	0,00
Weiter übertragene Haushaltsausgabereste nach Ziffer 4.2.2	0,00
Ausgabereste gesamt	9.116,64

5. Haushaltsüberschreitungen

Über- und/oder außerplanmäßige Ausgaben sind bei folgenden Haushaltsstellen ausgewiesen:

5.1 Verwaltungshaushalt

Haushaltsstelle	Anordnungs- soll €	Mehrausgabe (nach Berücksichtigung der Deckungsfähigkeit) €	Deckungs- reserve (1.000/1.000) €	Nach § 82 GO sind noch zu genehmigen €
1.77100.68000	19,54	19,54	19,54	0,00
Summe	19,54	19,54	19,54	0,00

Erläuterungen zur
Haushaltsstelle

1.77100.68000 Bauhof / Gemeindearbeiter, Abschreibungen; es wurde am Ende des Haushaltsjahres ein Freischneider erworben, dadurch wurden zusätzliche Abschreibungen ausgelöst, die zu einer außerplanmäßigen Ausgabe geführt haben. Der Betrag wurde bei der Haushaltsstelle 1.91000.27000 als Einnahme gegengebucht, sodass sich die Beträge ausgleichen. Trotzdem ist die zusätzliche Abschreibung als überplanmäßige Ausgabe nach § 82 GO zu behandeln. Eine Genehmigung ist aber nicht erforderlich, da die veranschlagte Deckungsreserve die außerplanmäßige Ausgabe deckt.

5.2 Vermögenshaushalt

Haushaltsstelle	Anordnungs- soll €	Mehrausgabe €	Deckungs- reserve (1.000/1.000) €	Nach § 82 GO sind noch zu genehmigen €
				0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zur
Haushaltsstelle

- entfallen -

5.3 Zusammenfassung der Haushaltsüberschreitungen

Als über- und/oder außerplanmäßige Ausgaben sind laut Jahresrechnung insgesamt ausgewiesen:	272.711,92 €
Es sind abzuziehen:	
Erhöhte Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt (AA zu § 21 GemHVO)	46.582,54 €
Erhöhte Zuführung vom Vermögenshaushalt an die Rücklagen (AA zu § 39 GemHVO)	
- Allgemeine Rücklage	226.109,84 €
- Abschreibungsrücklage Abwasser	0,00 €
- Rückstellungsrücklage Klärteichentschlammung	0,00 €
Inanspruchnahme der Deckungsreserve	19,54 €
Es bleiben gemäß § 82 GO insgesamt zu genehmigen	0,00 €

6. Einnahmereste

6.1 Kasseneinnahmereste

Haushaltsstelle	Einnahmeart	Einnahmerest €
1.70000.11000	Ortsentwässerung, Benutzungsgebühren	396,22
1.81000.22000	Elektrizitätsversorgung, Konzessionsabgabe ²	3.745,00
1.90000.00300	Gewerbesteuer	364,00
1.90000.04100	Gemeindeschlüsselzuweisungen ³	19.424,00
1.90000.09100	Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG ³	2.425,00
Kasseneinnahmereste gesamt		26.354,22

² = Die SH Netz AG hat den Betrag für das 4. Quartal 2023 erst Anfang Januar 2024, nachdem die Amtskasse das Haushaltsjahr bereits auf das neue Haushaltsjahr umgesetzt hatte, verspätet gezahlt, sodass für 2023 entsprechende Kasseneinnahmereste entstanden sind.

³ = Der Kreis Plön hat die Beträge für Dezember 2023 erst Anfang Januar 2024, nachdem die Amtskasse das Haushaltsjahr bereits auf das neue Haushaltsjahr umgesetzt hatte, verspätet gezahlt, sodass für 2023 entsprechende Kasseneinnahmereste entstanden sind.

6.2 Haushaltseinnahmereste

Haushaltsstelle	Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsrest €
		0,00
Haushaltseinnahmereste gesamt		0,00

6.3 Einnahmereste gesamt

Kasseneinnahmereste nach Ziffer 6.1	26.354,22
Haushaltseinnahmereste nach Ziffer 6.2	0,00
Einnahmereste gesamt	26.354,22

7. Restebereinigung

In 2023 erfolgte keine Restebereinigung.

8. Darlehensübersicht

Gläubiger	Ursprungskapital €	Restkapital 31.12.2022 €	Restkapital 31.12.2023 €
Investitionsbank S.-H.	599.000,00	574.694,33	556.042,17
Investitionsbank S.-H.	191.223,16	22.781,07	8.288,20
Investitionsbank S.-H.	107.000,00	13.195,55	1.771,60
DG-Hypothekenbank	200.000,00	65.530,87	43.687,25
DG-Hypothekenbank	48.100,00	4.558,70	1.340,11
DG-Hypothekenbank	45.000,00	14.894,10	12.283,27
Summe der Darlehen	1.190.323,16	695.654,62	623.412,60