

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

1.1 Verwaltungs- und Vermögenshaushalt

	<b>Rest aus Vorjahr + €</b>	<b>Soll = €</b>	<b>Ist + €</b>	<b>Reste €</b>
Einnahmen	90.693,72	977.687,80	1.043.024,46	25.357,06
Ausgaben	90.693,72	977.687,80	1.042.510,61	25.870,91
Sollfehlbetrag		0,00		
Ist-Überschuss			513,85	
Ist-Fehlbetrag			0,00	

Im Abschlussergebnis ist eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von  
enthalten.

5.303,07 €

1.2 Haushaltsverbesserung

Erwarteter Sollfehlbetrag im Verwaltungshaushalt (nicht entstanden)	125.900,00 €
abzüglich tatsächliche Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	5.303,07 €
zuzüglich geplante Entnahme aus der allgemeinen Rücklage	18.200,00 €
Haushaltsverbesserung 2023	<u>138.796,93 €</u>

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 wurden Haushaltsmittel in Höhe von rund 62.300 € eingespart, bei den Gemeindestraßen außerdem 22.500 € (Geschwindigkeitsmessgerät, Buswartehäuser, Straßensanierung). Ein für das Ergänzen des Kanalkatasters vorgesehener Hausausgabereist in Höhe von rund 38.800 € konnte in Abgang gebracht werden, was sich auch positiv auf den Jahresabschluss ausgewirkt hat.

2. Rücklagen

2.1 *Allgemeine Rücklage*

Stand der Rücklage am 31.12.2022	61.067,25 €
Stand der Rücklage am 31.12.2023	55.764,18 €

2.2 *Rückstellungsrücklage (Abwasser, Klärteichentschlammung)*

Stand der Rücklage am 31.12.2022	10.456,58 €
Stand der Rücklage am 31.12.2023	16.493,50 €

2.3 *Rückstellungsrücklage (Wasser, Brunnenregenerierung)*

Stand der Rücklage am 31.12.2022	12.908,63 €
Stand der Rücklage am 31.12.2023	12.954,21 €

2.4	<i>Sonderrücklage (Abschreibungen Abwasserbeseitigung)</i>	
	Stand der Rücklage am 31.12.2022	1.278,11 €
	Stand der Rücklage am 31.12.2023	12.281,11 €
2.5	<i>Sonderrücklage (Abschreibungen Wasserversorgung)</i>	
	Stand der Rücklage am 31.12.2022	10.430,98 €
	Stand der Rücklage am 31.12.2023	12.425,98 €
3.	Schulden	
	Stand der Schulden am 31.12.2022	371.298,19 €
	Stand der Schulden am 31.12.2023	333.793,16 €

4. Ausgabereste

4.1 Kassenausgabereste <sup>1</sup>

Haushaltsstelle	Ausgabeart	Ausgabereist €
1.13000.55000	Feuerwehr, Fahrzeughaltung	78,01
1.13000.56200	Feuerwehr, Aus- und Fortbildung	336,29
1.28120.67200	Gemeinschaftsschulen, Schulkostenbeiträge	7.728,38
1.43100.60000	Seniorenarbeit, Veranstaltungen (Adventskaffee)	378,96
1.45400.71200	Kindertagespflege Kirchbarkau, Zuschuss an Kirchbarkau	1.071,39
1.63000.51000	Gemeindestraßen, Unterhaltung (Abrechnung SUV)	3.621,30
1.70000.64000	Ortsentwässerung, Abwasserabgabe	1.323,30
1.76000.50000	Dorfgemeinschaftshaus, Unterhaltung	171,94
1.76000.52000	Dorfgemeinschaftshaus, Geräte und Ausstattung	49,99
1.76000.54000	Dorfgemeinschaftshaus, Fahrzeughaltung	123,73
1.90000.81000	Gewerbesteuerumlage, Abrechnung 4. Quartal 2023	901,00
2.67000.96000	Straßenbeleuchtung, Baukosten	3.933,53
2.70000.96020	Ortsentwässerung, Ergänzen des Kanalkatasters	6.153,09
<b>Kassenausgabereiste gesamt</b>		<b>25.870,91</b>

<sup>1</sup> = 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!	
<b>Neue Haushaltsausgabereiste gesamt</b>		<b>0,00</b>

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

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

4.3 Ausgabereste gesamt

Kassenausgabereste nach Ziffer 4.1	25.870,91
Neue Haushaltsausgabereste nach Ziffer 4.2.1	0,00
Weiter übertragene Haushaltsausgabereste nach Ziffer 4.2.2	0,00
<b>Ausgabereste gesamt</b>	<b>25.870,91</b>

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 (0/0) €	Nach § 82 GO sind noch zu genehmigen €
1.13000.56200	5.774,46	605,80	0,00	605,80
1.77100.67710	13.220,58	732,53	0,00	732,53
<b>Summe</b>	<b>18.995,04</b>	<b>1.338,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.338,33</b>

Erläuterungen zur  
Haushaltsstelle

1.13000.56200 Feuerwehr, Aus- und Fortbildung; neben der Zahlung einer größeren Verdienstausschüttung anlässlich von Zugführerlehrgängen und mehreren Atemschutzuntersuchungen ist Aufwand für Lehrgänge beim Kreisfeuerverband, für einen Erste-Hilfe-Kurs sowie für einen erweiterten Erste-Hilfe-Kurs entstanden, was zur Überschreitung des Haushaltsansatzes und darüber hinaus auch des Deckungskreises geführt hat.

1.77100.67710 Bauhof / Gemeindearbeiten, Unternehmerleistungen; Mehraufwand nach Abrechnung der Betriebsstunden

## 5.2 Vermögenshaushalt

Haushaltsstelle	Anordnungs- soll €	Mehrausgabe €	Deckungs- reserve (0/0) €	Nach § 82 GO sind noch zu genehmigen €
2.67000.96000	7.731,42	3.731,42	0,00	3.731,42
<b>Summe</b>	<b>7.731,42</b>	<b>3.731,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3.731,42</b>

Erläuterungen zur  
Haushaltsstelle

2.67000.96000 Straßenbeleuchtung, Baukosten; Kabelverlegung und Anschluss an die Beleuchtung im Bereich der Ortsumgehungsstraße. Die Arbeiten wurden bereits Anfang 2023 ausgeführt, ohne dass die Verwaltung darüber informiert wurde. Die Rechnungstellung für die Maßnahme erfolgte auch erst in 2024, sodass die Einplanung in einen Nachtragshaushalt gar nicht möglich war.

## 5.3 Zusammenfassung der Haushaltsüberschreitungen

Als über- und/oder außerplanmäßige Ausgaben sind laut Jahresrechnung insgesamt ausgewiesen:	5.069,75 €
Es sind abzuziehen:	
Erhöhte Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt (AA zu § 21 GemHVO)	0,00 €
Erhöhte Zuführung vom Vermögenshaushalt an die Rücklagen (AA zu § 39 GemHVO)	
- Allgemeine Rücklage	0,00 €
- Abschreibungsrücklage Abwasser	0,00 €
- Abschreibungsrücklage Wasser	0,00 €
- Rückstellungsrücklage Klärteichentschlammung	0,00 €
- Rückstellungsrücklage Brunnenregeneration	0,00 €
Inanspruchnahme der Deckungsreserve	0,00 €
<b>Es bleiben gemäß § 82 GO insgesamt zu genehmigen</b>	<b>5.069,75 €</b>

6. Einnahmereste

6.1 Kasseneinnahmereste

Haushaltsstelle	Einnahmeart	Einnahmerest €
1.70000.11000	Ortsentwässerung, Benutzungsgebühren	84,00
1.81000.22000	Elektrizitätsversorgung, Konzessionsabgabe <sup>2</sup>	2.693,00
1.81300.22000	Gasversorgung, Konzessionsabgabe <sup>2</sup>	248,00
1.81500.11000	Wasserversorgung, Benutzungsgebühren	525,34
1.90000.00001	Grundsteuer A	24,17
1.90000.00100	Grundsteuer B	157,62
1.90000.02200	Hundesteuer	70,00
1.90000.04100	Gemeindeschlüsselzuweisungen <sup>3</sup>	14.557,00
1.90000.09100	Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG <sup>3</sup>	1.636,00
2.81500.35100	Wasserversorgung, Kostenerstattungen für Hausanschlüsse <sup>4</sup>	5.361,93
<b>Kasseneinnahmereste gesamt</b>		<b>25.357,06</b>

<sup>2</sup> = Die SH Netz AG hat die Beträge 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.

<sup>3</sup> = 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.

<sup>4</sup> = Die Rechnungsstellung erfolgte Ende 2023, der Kassenrest ist bereits ausgeglichen.

6.2 Haushaltseinnahmereste

Haushaltsstelle	Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsrest €
		0,00
<b>Haushaltseinnahmereste gesamt</b>		<b>0,00</b>

6.3 Einnahmereste gesamt

Kasseneinnahmereste nach Ziffer 6.1	25.357,06
Haushaltseinnahmereste nach Ziffer 6.2	0,00
<b>Einnahmereste gesamt</b>	<b>25.357,06</b>

7. Restebereinigung

Es erfolgte keine Restebereinigung in 2023.

8. Darlehensübersicht

<b>Gläubiger</b>	<b>Ursprungskapital €</b>	<b>Restkapital 31.12.2022 €</b>	<b>Restkapital 31.12.2023 €</b>
Investitionsbank S.-H. (Z 2025)	190.711,87	108.193,76	101.555,77
Investitionsbank S.-H. (A 2038)	165.000,00	140.060,51	131.645,56
Investitionsbank S.-H. (A 2027)	108.603,50	65.605,32	51.111,83
DG-Hypothekenbank (A 2032)	99.500,00	54.288,60	49.480,00
Inneres Darlehen	12.600,00	3.150,00	0,00
<b>Summe der Darlehen</b>	<b>576.415,37</b>	<b>371.298,19</b>	<b>333.793,16</b>

(in Klammern) = Ablaufjahr des Darlehens (A) bzw. Ablaufjahr der Zinsfestschreibung (Z)