

**Bericht**  
**zum Jahresabschluss der Stadt Preetz**  
**für das Rechnungsjahr 2023**

Nach § 95 m Abs. 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Die §§ 44, 51 und 52 der GemHVO -Doppik- bestimmen den Inhalt und die Bestandteile des Jahresabschlusses.

**1. Ergebnisrechnung**

- 1.1 Planung
- 1.2 Abschluss
- 1.3 Personalaufwand
- 1.4 Ergebnis der Produkte / Budgetgruppen

**2. Finanzrechnung**

- 2.1 Planung
- 2.2 Ist-Abschluss

**3. Haushaltsreste**

- 3.1 Haushaltsausgabereste
- 3.2 Haushaltseinnahmereste

**4. Forderungen und Verbindlichkeiten**

- 4.1 Forderungen
- 4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

**5. Kreditaufnahme / Verbindlichkeiten**

**6. Verwahr / Vorschuss**

**7. Schlussbemerkung**

## 1 Ergebnisrechnung

### 1.1 Planung

Der Ergebnisplan 2023 wurde nach Beratung und Beschlussfassung durch die Stadtvertretung am 13.12.2022 und einen 1. Nachtrag am 27.11.2023

mit einem Gesamtbetrag der Erträge auf	39.539.600,00 €
mit einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	41.506.600,00 €
mit einem Jahresüberschuss von	0,00 €
mit einem Jahresfehlbetrag von	-1.967.000,00 €
festgesetzt.	

### 1.2 Abschluss

	Planung	Abschluss
<u>Erträge:</u>		
1. Steuern und ähnliche Abgaben	15.666.000,00 €	15.506.354,89 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.478.100,00 €	16.467.966,02 €
3. Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.559.800,00 €	2.739.960,06 €
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	727.400,00 €	973.458,77 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.948.800,00 €	3.033.745,23 €
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.152.400,00 €	1.724.788,92 €
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €
9. Bestandsveränderungen	0,00 €	4.397,00 €
10. Ordentliche Erträge	39.532.500,00 €	40.450.670,89 €
<u>Aufwendungen:</u>		
11. Personalaufwendungen	10.629.200,00 €	10.481.378,88 €
12. Versorgungsaufwendungen	42.000,00 €	45.393,50 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.911.100,00 €	6.601.192,24 €
14. Bilanzielle Abschreibungen	2.449.800,00 €	2.745.359,84 €
15. Transferaufwendungen	15.704.600,00 €	15.273.778,61 €
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.057.800,00 €	3.447.238,97 €
17. Ordentliche Aufwendungen	40.794.500,00 €	38.594.342,04 €
18. Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.262.000,00 €	1.856.328,85 €
zuzüglich Finanzerträge	7.100,00 €	11.310,77 €
abzüglich Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	712.100,00 €	785.856,28 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.967.000,00 €</b>	<b>1.081.783,34 €</b>

1.3 Personalaufwand

		HH-Planung	Ergebnis	Differenz
<u>Im einzelnen:</u>				
5011000	Beamtinnen und Beamte	784.600,00 €	736.325,88 €	-48.274,12 €
5012000	Beschäftigte	6.871.300,00 €	6.742.842,63 €	-128.457,37 €
5019000	Sonstige Beschäftigte	48.000,00 €	40.461,74 €	-7.538,26 €
5021000	Versorgung Beamte	655.000,00 €	737.740,23 €	82.740,23 €
5022000	Versorgung Beschäftigte	471.100,00 €	352.576,04 €	-118.523,96 €
5029000	Versorgung sonst. Beschäftigte	0,00 €	619,71 €	619,71 €
5032000	Sozialversich. Beschäftigte	1.479.100,00 €	1.309.625,46 €	-169.474,54 €
5039000	Sozialversich. Sonst. Beschäft.	1.000,00 €	4.968,68 €	3.968,68 €
5041000	Beihilfen	159.800,00 €	119.885,01 €	-39.914,99 €
5042000	Abgabe für Schwerbeschädigte	100,00 €	0,00 €	-100,00 €
5051000	Zuführung Pensionsrückstellung	159.200,00 €	300.942,00 €	141.742,00 €
5061000	Zuführung Beihilferückstellung	0,00 €	135.391,50 €	135.391,50 €
<b>Summen</b>		<b>10.629.200,00 €</b>	<b>10.481.378,88 €</b>	<b>-147.821,12 €</b>

Sonstige Aufwendungen

5141000	Beihilfekasse	6.000,00 €	6.586,00 €	586,00 €
5141100	Bezügekasse	36.000,00 €	38.807,50 €	2.807,50 €
<b>Summen</b>		<b>42.000,00 €</b>	<b>45.393,50 €</b>	<b>3.393,50 €</b>

Sonstige Erträge

4582110	Auflösung Pensionsrückstellung	182.000,00 €	438.578,00 €	256.578,00 €
4582120	Auflösung Beihilferückstellung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summen</b>		<b>182.000,00 €</b>	<b>438.578,00 €</b>	<b>256.578,00 €</b>

1.4 Ertrags- und Aufwandsübersicht der Budgetgruppen

**Budget 1 Bürgermeister**

		HH-Planung	Ergebnis	Differenz
1111	Gemeindeverfassung und Steuerung der Gesamtverwaltung	-515.600,00	-505.408,87	10.191,13
1113	EDV-Angelegenheiten	-370.200,00	-394.172,35	-23.972,35
1114	Zentrale Dienste	-652.500,00	-543.798,88	108.701,12
1121	Personalplanung und -bewirtschaftung	-403.700,00	-476.252,93	-72.552,93
1211	Wahlen	-28.000,00	-51.093,76	-23.093,76
1221	Allgemeine Gefahrenabwehr	-48.800,00	-46.769,77	2.030,23
1222	Überwachung gewerblicher Betriebe	-6.100,00	-5.100,94	999,06
1223	Bürgerservice	-140.000,00	-129.395,55	10.604,45
1241	Personenstandsrechtl. Beurkundungen	-101.600,00	-86.510,33	15.089,67
<b>Summe Budget</b>		<b>-2.266.500,00</b>	<b>-2.238.503,38</b>	<b>27.996,62</b>

**Budget 2 Haupt- und Finanzausschuss**

		<b>HH-Planung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
1131	Finanzcontrolling			
		-88.500,00	-92.524,88	-4.024,88
1132	Zahlungsverkehr, Buchführung			
		-113.200,00	-109.910,79	3.289,21
1133	Vollstreckung			
		-53.600,00	-51.244,11	2.355,89
1261	Brandbekämpfung			
		-495.800,00	-504.566,96	-8.766,96
5213	Informationen zu Liegenschaften			
		-27.100,00	-28.729,69	-1.629,69
5214	Grundstücksverwaltung			
		-31.800,00	57.379,35	89.179,35
5215	Bewirtschaftung von Grundstücken			
		-1.300,00	-3.300,11	-2.000,11
5216	Gebäude Kirchenstraße 31			
		31.600,00	89.531,53	57.931,53
6111	Veranlagung, Erhebung von Steuern und Abgaben			
		16.537.100,00	16.372.095,67	-165.004,33
6122	Allgemeine Finanzwirtschaft			
		97.400,00	37.384,20	-60.015,80
6129	Nicht haushaltsrelevante Konten			
		0,00	41,00	41,00
	Bestandsveränderungen			
		0,00	4.397,00	4.397,00
	<b>Summe Budget</b>	<b>15.854.800,00</b>	<b>15.770.552,21</b>	<b>-84.247,79</b>

**Budget 3 Ausschuss für Kinder, Jugend, Schule, Soziales, Gleichst.**

		<b>HH-Planung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
1141	Gleichstellung			
		-56.200,00	-54.550,64	1.649,36
2110	Hermann-Ehlers-Schule			
		-531.700,00	-506.025,19	25.674,81
2111	Friedrich-Ebert-Schule			
		-541.900,00	-555.180,20	-13.280,20
2182	THG und Blandfordhalle			
		-1.153.200,00	-967.054,20	186.145,80
2210	Förderzentrum			
		-33.100,00	-44.162,61	-11.062,61
2431	zentrale schülerbezogene Leistungen			
		-1.708.200,00	-1.801.917,27	-93.717,27
2432	Schulen am Hufenweg			
		-610.800,00	-521.076,32	89.723,68
3111	Hilfen in sozialen Notlagen			
		-184.200,00	-194.968,15	-10.768,15
3113	Hilfen bei Wohnproblemen			
		-234.200,00	14.683,80	248.883,80
3130	Asylbewerber			
		-538.800,00	-493.857,44	44.942,56
3311	Förderung anderer Träger			
		-45.900,00	-44.527,52	1.372,48
3611	Bezuschussung anderer Kindergartenträger			
		-3.593.900,00	-2.755.873,70	838.026,30
3651	Kindergarten Hufenweg			
		-79.500,00	-47.719,79	31.780,21

3652	Kindergarten Bunte Kiste	-76.800,00	57.105,28	133.905,28
3653	Kinderhort und Betreute Grundschule	-45.300,00	29.806,09	75.106,09
3654	Kindertagesstätte Leuchtturm	-48.300,00	83.253,31	131.553,31
3655	Kindertagesstätte Die Rasselbande	-183.400,00	62.716,28	246.116,28
3656	Kindergruppe Am Wasserturm	-200,00	0,00	200,00
3657	Kindergarten Kleine Bunte Kiste	-47.000,00	-21.467,80	25.532,20
3661	Spielplätze	-154.100,00	-128.688,14	25.411,86
3662	Jugendzentrum und Förderung der Jugendarbeit	-243.500,00	-210.851,20	32.648,80
3663	Förderung von Kinder- und Jugendarbeit und Integrationsmaßnahmen	-187.000,00	-149.464,69	37.535,31
	<b>Summe Budget</b>	<b>-10.297.200,00</b>	<b>-8.249.820,10</b>	<b>2.047.379,90</b>

**Budget 4 Ausschuss für Wirtschaft, Sport, Kultur**

		<b>HH-Planung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
2521	Heimattmuseum	-23.600,00	-18.098,13	5.501,87
2711	VHS und andere Bildungseinrichtungen	-43.800,00	-36.408,87	7.391,13
2721	Stadtbücherei	-186.200,00	-145.318,53	40.881,47
2811	Kommunale Veranstaltungen und Städtepartnerschaften	-33.900,00	-30.411,07	3.488,93
4241	Sportzentrum	-240.800,00	-187.122,51	53.677,49
4242	Schwimmhalle, Sauna, Freibäder	-763.800,00	-583.861,54	179.938,46
5711	Wirtschaftsförderung	-71.900,00	-34.174,18	37.725,82
5731	Märkte	-5.200,00	-3.604,65	1.595,35
5751	Stadtmarketing	-50.000,00	-50.000,00	0,00
	<b>Summe Budget</b>	<b>-1.419.200,00</b>	<b>-1.088.999,48</b>	<b>330.200,52</b>

**Budget 5 Ausschuss für Stadtentwicklung**

		<b>HH-Planung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
5111	Räumliche Konzepte für das gesamte Stadtgebiet	-8.700,00	-6.740,55	1.959,45
5112	Flächennutzungspläne, B-Pläne	-214.300,00	-128.053,69	86.246,31
5211	Beratung außerhalb von Verfahren u. Auskunft aus d. Baulastenverzeichnis	-54.200,00	-47.913,17	6.286,83
5212	Vorbescheide, Genehmigungen, Stellungnahmen, Überprüfungen	-150.800,00	-145.543,04	5.256,96
	<b>Summe Budget</b>	<b>-428.000,00</b>	<b>-328.250,45</b>	<b>99.749,55</b>

**Budget 6 Ausschuss für Mobilität und Infrastruktur**

		<u>HH-Planung</u>	<u>Ergebnis</u>	<u>Differenz</u>
5217	Gebäude Gerberweg 4			
		11.700,00	-3.711,61	-15.411,61
5218	Gebäude Birkenweg 23			
		500,00	1.607,91	1.107,91
5219	Gebäude Mühlenstraße 9			
		-4.700,00	-1.887,80	2.812,20
5381	Betrieb öffentlicher Toilettenanlagen			
		-79.700,00	-85.521,65	-5.821,65
5411	Neubau und Erneuerung von Verkehrsflächen einschl. Erschließung und Abrechnung			
		-535.700,00	-512.243,81	23.456,19
5412	Unterhaltung von Gemeindestraßen			
		-820.200,00	-606.215,21	213.984,79
5413	Beleuchtung			
		-428.600,00	-322.525,66	106.074,34
5415	Sondernutzung			
		15.000,00	13.632,35	-1.367,65
5416	Verkehrslenkung und -sicherung			
		-109.800,00	-82.704,78	27.095,22
5417	Überwachung des ruhenden Verkehrs			
		46.000,00	98.333,19	52.333,19
5421	Unterhaltung von Kreis- und Bundesstraßen			
		-15.800,00	-16.670,92	-870,92
5451	Reinigung von Fahrbahnen, Radwegen, Gehwegen, Fußgängerzonen u.a.			
		-86.300,00	-104.027,65	-17.727,65
5452	Winterdienst auf Straßen, Wegen			
		-96.100,00	-102.976,76	-6.876,76
5511	Kleingärten			
		500,00	8.309,25	7.809,25
5732	Kommunalbetrieb			
		-174.000,00	-108.886,74	65.113,26
	<b>Summe Budget</b>	<b>-2.277.200,00</b>	<b>-1.825.489,89</b>	<b>451.710,11</b>

**Budget 7 Ausschuss für Natur und Klimaschutz**

		<u>HH-Planung</u>	<u>Ergebnis</u>	<u>Differenz</u>
5371	Überwachung der Abfallentsorgung, einschl. Maßnahmen zur Beseitigung			
		-22.500,00	-26.063,87	-3.563,87
5414	Pflege und Instandsetzung von Straßenbegleitgrün			
		-355.700,00	-295.201,84	60.498,16
5512	Parks, Wälder, Wanderwege			
		-278.700,00	-233.671,66	45.028,34
5541	Biotopflächen			
		-75.200,00	-15.822,74	59.377,26
5542	Umweltinformation			
		-29.600,00	-26.561,81	3.038,19
5543	Wander- und Reitwege			
		-120.800,00	-81.719,11	39.080,89
5611	Schutz der natürlichen Lebensgrundlagen, Artenschutz			
		-24.400,00	-30.496,60	-6.096,60
5612	Klimaschutz			
		-226.800,00	-248.167,94	-21.367,94
	<b>Summe Budget</b>	<b>-1.133.700,00</b>	<b>-957.705,57</b>	<b>175.994,43</b>

**Zusammenstellung der Budgets**

	HH-Planung	Ergebnis	Differenz
<i>Budget 1 Bürgermeister</i>	-2.266.500,00	-2.238.503,38	27.996,62
<i>Budget 2 Haupt- und Finanzausschuss</i>	15.854.800,00	15.770.552,21	-84.247,79
<i>Budget 3 Ausschuss für Kinder, Jugend, Schule, So</i>	-10.297.200,00	-8.249.820,10	2.047.379,90
<i>Budget 4 Ausschuss für Wirtschaft, Sport, Kultur</i>	-1.419.200,00	-1.088.999,48	330.200,52
<i>Budget 5 Ausschuss für Stadtentwicklung</i>	-428.000,00	-328.250,45	99.749,55
<i>Budget 6 Ausschuss für Mobilität und Infrastruktur</i>	-2.277.200,00	-1.825.489,89	451.710,11
<i>Budget 7 Ausschuss für Natur und Klimaschutz</i>	-1.133.700,00	-957.705,57	175.994,43
<b>Summen</b>	<b>-1.967.000,00</b>	<b>1.081.783,34</b>	<b>3.048.783,34</b>

**Abweichungen in den einzelnen Budgets**

**Budget 1 Bürgermeister**

27.996,62 €

1114 Zentrale Dienste

Die Abschlussverbesserungen basieren im wesentlichen durch Minderaufwendungen bei den Stromkosten (Die Strompreisbremse war zum Zeitpunkt der HH-Aufstellung noch nicht beschlossen und konnte somit nicht in der Planung berücksichtigt werden) und den Heizkosten (Die Mehrwertsteuerabsenkung war zum Zeitpunkt der HH-Aufstellung noch nicht beschlossen und konnte somit nicht in der Planung berücksichtigt werden). Desweiteren sind hohe Minderaufwendungen bei der Gebäudebewachung entstanden, da die gesonderte Bewachung des Rathauses wegen des Wegfalles der Gefahrenlage eingestellt wurde.

1121 Personalplanung und -bewirtschaftung

Mehraufwendungen bei der Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung.

Die übrigen Abweichungen innerhalb einzelner Produkte sind nicht wesentlich.

**Budget 2 Haupt- und Finanzausschuss**

-84.247,79 €

5241 Grundstücksverwaltung

Die Ergebnisverbesserung basiert aus Grundstücksverkäufen im Zuge der Erweiterung des Gewerbegebietes Wakendorf.

6111 Veranlagung, Erhebung von Steuern und Abgaben

Das Ergebnis setzt sich aus einem Mix von Mehr- und Mindererträgen bei den Steuern und Abgaben zusammen.

Die übrigen Abweichungen innerhalb einzelner Produkte sind nicht wesentlich.

**Budget 3 Ausschuss für Kinder, Jugend, Schule, Soziales, Gleichst.**

2.047.379,90 €

2110 Hermann-Ehlers-Schule

Bei diesem Produkt ergeben sich die „Überschüsse/Einsparungen“ aus Einsparungen im Bereich der Strom- und Heizkosten. Aufgrund der Energiekrise sind für 2023 höhere Ansätze eingestellt worden, da die genauen Kosten nicht absehbar waren. Die tatsächlichen Kosten waren jedoch geringer.

#### 2182 Theodor-Heuss-Gemeinschaftsschule und Blandfordhalle

Für die bauliche Unterhaltung sind rund 96.600 € nicht verbraucht worden bzw. in das Jahr 2024 übertragen worden. Hintergrund ist, dass aus terminlichen bzw. planungstechnischen Gründen die Sanierung des Physikraums auf das Jahr 2024 verschoben werden musste.

Die restlichen Einsparungen ergeben sich im Bereich der Strom- und Heizkosten. Aufgrund der Energiekrise sind für 2023 höhere Ansätze eingestellt worden, da die genauen Kosten nicht absehbar waren. Die tatsächlichen Kosten waren jedoch geringer.

#### 2432 Schulen am Hufenweg

Bei der baulichen Unterhaltung ergeben sich die „Einsparungen“ daraus, dass Haushaltsreste aus 2022 nach 2023 übertragen worden sind und die Mittel in etwa gleicher Höhe in 2023 nicht mehr benötigt worden sind.

Ein Großteil der Einsparungen ergibt sich im Bereich der Strom- und Heizkosten. Aufgrund der Energiekrise sind für 2023 höhere Ansätze eingestellt worden, da die genauen Kosten nicht absehbar waren. Die tatsächlichen Kosten waren jedoch geringer.

#### 3113 Hilfen bei Wohnproblemen

Hier wurden höhere Ausgaben für die Kosten Obdachlosenunterbringung geplant, da mit Mieterhöhungen gerechnet wurde. Zusätzlich ist uns ein Objekt mit einer hohen monatlichen Miete gekündigt worden.

#### 3130 Asylbewerber

In diesem Produkt sind die Stromkosten erheblich reduziert, da die Nutzer den Strom jetzt selber anmelden.

#### 3611 Bezuschussung anderer Kindergartenträger

Es sind rund 155.000 € mehr SQKM-Fördermittel eingegangen, als mit Hilfe des Prognosetools des Landes Schleswig-Holstein kalkuliert worden sind.

Zusätzlich musste die Stadt Preetz rund 232.000 € weniger als kommunalen Anteil an den SQKM-Mitteln an den Kreis Plön zahlen, als mit Hilfe des Prognosetools des Landes Schleswig-Holstein kalkuliert worden sind.

Des Weiteren sind bei diesem Produkt die Auszahlungen der Zuschüsse an die anderen Kindergartenträger eingeplant. Vier dieser fünf Träger haben teilweise deutlich geringere Zuschüsse benötigt (alleine die Ev.-luth. Kirchengemeinde hat rund 326.700 € weniger benötigt), als die Träger es vorher mit ihren Haushaltsplänen angekündigt haben.

#### 3651 Kindergarten Hufenweg, 3652 Kindergarten Bunte Kiste, 3653 Kinderhort, 3654 Kindertagesstätte Leuchtturm

Die Stadt hat mehr SQKM-Fördermittel erhalten, als mit Hilfe des Prognosetools des Landes Schleswig-Holstein kalkuliert worden sind. Das Land Schleswig-Holstein hat die SQKM-Fördersätze um die Beträge für die Zahlung des Inflationsausgleiches sowie der Tarifierhöhung erhöht.

In den Monaten Juli bis Dezember 2023 ist der Inflationsausgleich für Juni bis Dezember berücksichtigt bzw. ausgezahlt worden. In den Monaten Januar bis März 2023 ist die Tarifierhöhung für den Zeitraum August bis Dezember 2022 berücksichtigt bzw. ausgezahlt worden.

Diese Erhöhungen waren zum Zeitpunkt der Aufstellung bzw. Planung des Haushaltes 2023 noch nicht bekannt und konnten daher nicht berücksichtigt werden bzw. sind mit in den vom Land Schleswig-Holstein zur Verfügung gestellten Prognosetools zur Ermittlung der Fördersätze berücksichtigt gewesen.

Die restlichen Einsparungen ergeben sich im Bereich der Strom- und Heizkosten. Aufgrund der Energiekrise sind für 2023 höhere Ansätze eingestellt worden, da die genauen Kosten nicht absehbar waren. Die tatsächlichen Kosten waren jedoch geringer.

#### 3655 Kindertagesstätte Rasselbande

Es sind mehr SQKM-Fördermittel eingegangen, als mit Hilfe des Prognosetools des Landes Schleswig-Holstein kalkuliert worden sind.

Ein Teil der Einsparungen ergibt sich bei den Personalkosten aufgrund von Personalveränderungen und zwischenzeitlich nicht besetzter Stellen.

Die restlichen Einsparungen ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der Strom- und Heizkosten. Aufgrund der Energiekrise sind für 2023 höhere Ansätze eingestellt worden, da die genauen Kosten nicht absehbar waren. Die tatsächlichen Kosten waren jedoch geringer.

#### 3657 Kindergarten Kleine Bunte Kiste

Die Einsparungen ergeben sich im Wesentlichen bei den Personalkosten aufgrund von nicht besetzten Stellen.



**3662 Jugendzentrum**

Ein Großteil der Einsparungen ergibt sich im Bereich der Strom- und Heizkosten. Aufgrund der Energiekrise sind für 2023 höhere Ansätze eingestellt worden, da die genauen Kosten nicht absehbar waren. Die tatsächlichen Kosten waren jedoch geringer.

**3663 Förderung von Kinder- und Jugendarbeit und Integrationsmaßnahmen**

Hier hat sich mittlerweile (23.03.24) eine Nachzahlung an die Diakonie für die Streetworker ergeben, so dass die Einsparungen sich deutlich verringert haben. Ein Großteil der verbleibenden Einsparungen ergibt sich im Bereich der Strom- und Heizkosten. Aufgrund der Energiekrise sind für 2023 höhere Ansätze eingestellt worden, da die genauen Kosten nicht absehbar waren. Die tatsächlichen Kosten waren jedoch

**Budget 4 Ausschuss für Wirtschaft, Sport, Kultur****330.200,52 €**

Die Abweichungen beziehen sich hauptsächlich auf die Produkte 4241 Sportzentrum und 4242 Schwimmhalle

Die Abschlussverbesserungen basieren im wesentlichen durch Minderaufwendungen bei den Stromkosten (Die Strompreisbremse war zum Zeitpunkt der HH-Aufstellung noch nicht beschlossen und konnte somit nicht in der Planung berücksichtigt werden) und den Heizkosten (Die Mehrwertsteuerabsenkung war zum Zeitpunkt der HH-Aufstellung noch nicht beschlossen und konnte somit nicht in der Planung berücksichtigt werden).

Im Produkt 2721 Stadtbücherei sind ca. 24.400 € Einsparungen aufgrund von Personalveränderungen entstanden. Eine Stelle konnte erst zum 01.07.23 nachbesetzt werden, kalkuliert worden sind die Personalkosten auf Basis einer durchgehenden Besetzung der Stellen.

Die weiteren Einsparungen ergeben sich im Bereich der Strom- und Heizkosten. Aufgrund der Energiekrise sind für 2023 höhere Ansätze eingestellt worden, da die genauen Kosten nicht absehbar waren. Die tatsächlichen Kosten waren jedoch geringer.

Die übrigen Abweichungen innerhalb einzelner Produkte sind nicht wesentlich.

**Budget 5 Ausschuss für Stadtentwicklung****99.749,55 €**

Die Abweichungen beziehen sich hauptsächlich auf das Produkt 5112 Flächennutzungspläne, B-Pläne und sonstige Satzungen. Bei der Differenz handelt es sich im wesentlichen um Kostenerstattungen aus Kostenübernahmeverträge in Höhe von rund 46.000 €, die in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wurden. Ferner wurden nicht eingeplante Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken erzielt. Die Erträge mussten im Produkt 5112 verbucht werden, da die Grundstücke diesem Produkt zugeordnet waren.

Die übrigen Abweichungen innerhalb einzelner Produkte sind nicht wesentlich.

**Budget 6 Ausschuss für Mobilität und Infrastruktur****451.710,11 €****5412 Unterhaltung von Gemeindestraßen**

Die vorgesehenen Asphaltdeckensanierungen konnten aufgrund besonderer technischer und planerischer Anforderung der Finnhaussiedlung nicht wie vorgesehen umgesetzt werden. Die Unterhaltungskosten der Straßen und Wege sowie der Brunnenanlagen, Abschaltung der Wasserrinne, fielen geringer aus.

Die vom AZV vorgegebene Niederschlagswassergebühr für die Straßenflächen von Preetz für 2023 fiel geringer aus als vorkalkuliert.

**5413 Beleuchtung**

Die Kosten für die Unterhaltung der Beleuchtung konnten entgegen den Erwartungen und Lohnpreissteigerungen auf dem gleichen Niveau des Vorjahres gehalten werden.

Durch den etwas längeren Probeversuch der zeitbefristeten Nachtabschaltung innerhalb dreier Wohngebiete von Preetz konnte der Stromverbrauch deutlich reduziert werden.

Weitere Umrüstungen der Straßenbeleuchtung auf LED.

5417 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Nicht absehbare Einnahmesteigerung durch Erhöhung des Bußgeldkataloges, personelle Verstärkung, optimierten Personaleinsatz, sowie Steigerung der Motivation des Überwachungsteams einhergehend mit größerem Verkehrsaufkommen und gesteigertem Fehlverhalten der Verkehrsteilnehmer nach der Pandemie.

5732 Kommunalbetrieb

Die Differenz resultiert im wesentlichen aus ersparten Aufwendungen in Sachen Personal aufgrund von Zeiten unbesetzter Stellen bzw. Entfall der Lohnfortzahlung im Zuge längerer Arbeitsunfähigkeit.

Die übrigen Abweichungen innerhalb einzelner Produkte sind nicht wesentlich.

**Budget 7 Ausschuss für Natur und Klimaschutz**

**175.994,43 €**

5414 Pflege und Instandsetzung von Straßenbegleitgrün

5512 Parks, Wälder, Wanderwege

5541 Biotopflächen

5543 Wander- und Reitwege

Die Abschlussverbesserungen sind durch geringere Inanspruchnahmen des Kommunalbetriebes entstanden.

Die übrigen Abweichungen innerhalb einzelner Produkte sind nicht wesentlich.

## 2 Finanzrechnung

### 2.1 Planung

Der Finanzplan 2023 wurde nach Beratung und Beschlussfassung durch die Stadtvertretung am 13.12.2022 und einen 1. Nachtrag am 27.11.2023

mit einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	38.371.500,00 €
mit einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	38.897.600,00 €
mit einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	8.747.600,00 €
mit einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	10.454.100,00 €
festgesetzt.	

### 2.2 Ist-Abschluss

In der Bilanz der Stadt Preetz sind die Kassenbestände ausgewiesen mit insgesamt

18111000	Förde Sparkasse	-153.409,90 €
18112000	Kieler Volksbank	1.864,76 €
18116000	Förde Sparkasse WINOWIG	2.051,67 €
18117000	Förde Sparkasse Tagesgeldkonto	433,07 €
18119100	Förde Sparkasse -Schwebeposten-	-24.009,37 €
18119999	Verrechnung Kassenkredit aus Kontokorrent	171.672,23 €
18310000	Barkasse	1.397,54 €
	<b>Summe Zahlbestände</b>	<b>0,00 €</b>
33171000	Verbindlichkeiten aus Kassenkreditaufnahmen	0,00 €
33172000	Kontokorrent Förde Sparkasse	171.672,23 €
	<b>liquide Mittel</b>	<b>-171.672,23 €</b>
	<b>Wechselgeldvorschüsse</b>	<b>3.076,20 €</b>
Bauamt	50,00 € Bürgerbüro	200,00 €
Standesamt	50,00 € Sh -Handkasse	700,00 €
Vollstreckung	50,00 € Sh -Automat	2.026,20 €

Die Wechselgeldvorschüsse werden als Forderung im Konto 16910004 ausgewiesen.

Zahlungsmittelbestand nach der Finanzrechnung

	<b>Planung</b>	<b>Abschluss</b>
<b>Einzahlungen:</b>		
1. Steuern und ähnliche Abgaben	15.666.000,00 €	15.730.016,89 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.828.500,00 €	15.680.913,09 €
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.424.600,00 €	2.550.307,35 €
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	727.400,00 €	932.775,53 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.948.800,00 €	2.738.168,32 €

7. Sonstige Einzahlungen	769.100,00 €	1.043.369,87 €
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.100,00 €	11.310,77 €
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.371.500,00 €	38.686.861,82 €
Auszahlungen:		
10. Personalauszahlungen	10.470.000,00 €	9.970.345,93 €
11. Versorgungsauszahlungen	42.000,00 €	45.228,15 €
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.911.100,00 €	6.328.325,96 €
13. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	712.100,00 €	785.435,75 €
14. Transferauszahlungen	15.704.600,00 €	16.783.520,12 €
15. Sonstige Auszahlungen	4.057.800,00 €	3.652.154,82 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.897.600,00 €	37.565.010,73 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-526.100,00 €	1.121.851,09 €
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	661.300,00 €	646.673,68 €
Einzahlungen aus der Veräußerung Grundst./Geb.	0,00 €	302.415,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von bewegl. Verm.	10.000,00 €	32.168,77 €
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßn.	0,00 €	200,00 €
Einzahlungen aus Rückflüssen	19.100,00 €	19.157,92 €
Einzahlungen aus Beiträgen	0,00 €	111.090,71 €
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	690.400,00 €	1.111.706,08 €
Auszahlungen von Zuweisungen	503.500,00 €	4.522,30 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	460.000,00 €	1.167.724,15 €
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Verm.	1.398.700,00 €	999.553,19 €
Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	700,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.885.400,00 €	1.030.548,84 €
Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen	500.000,00 €	72.151,90 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.747.600,00 €	3.275.200,38 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.057.200,00 €	-2.163.494,30 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln VV-Konten	0,00 €	32.724.906,86 €
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln VV-Konten	0,00 €	32.633.007,59 €
Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00 €	91.899,27 €
Kreditaufnahmen	8.057.200,00 €	2.000.000,00 €
Tilgungen	1.706.500,00 €	1.720.031,58 €
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Stand 01.01.2023)	0,00 €	2.500.000,00 €
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten (Stand 31.12.2023)	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.350.700,00 €	-2.220.031,58 €
Gesamtsaldo lfd. Haushaltsjahr	-2.232.600,00 €	-3.169.775,52 €
Anfangsbestand Finanzmittel (Kassenbestand zum 01.01.2023)		2.998.103,29 €
Verbindlichkeiten aus Kontokorrent (Stand zum 01.01.2022)		0,00 €
Verbindlichkeiten aus Kontokorrent (Stand zum 31.12.2022)		171.672,23 €
Liquide Mittel am Jahreschluss		<b>0,00 €</b>

Der Ist-Betrag wird in die Kassenbücher des nächsten Haushaltsjahres übertragen.

### 3 Haushaltsreste

#### 3.1 Haushaltsausgabereste

Aus dem Haushaltsjahr 2022 wurden Haushaltsreste in folgenden Beträgen übernommen:

<u>übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO</u>	320.023,16 €
davon angeordnet in 2023	313.368,33 €
davon in Abgang gebracht	3.185,59 €
weiter auf 2024 übertragen	3.469,24 €
	<u>0,00 €</u>

Bei folgenden Produktsachkonten wurden 2023 die Haushaltsausgabereste weiter übertragen:

2432.5211100	Bauliche Unterhaltung, alte Wilhelminenhalle	3.469,24 €
		<u>3.469,24 €</u>

Bei folgenden Produktsachkonten wurden 2023 neue Haushaltsausgabereste gebildet und übertragen:

2110.5211000	Bauliche Unterhaltung, Hermann-Ehlers-Schule	11.746,97 €
2111.5211000	Bauliche Unterhaltung, Friedrich-Ebert-Schule	3.866,98 €
2111.5211100	Bauliche Unterhaltung, Friedrich-Ebert-Halle	12.447,10 €
2182.5211000	Bauliche Unterhaltung, Theodor-Heuss-G.-schule	96.636,34 €
2182.5211100	Bauliche Unterhaltung, Blandfordhalle	2.808,98 €
2432.5211000	Bauliche Unterhaltung, Schulen Hufenweg	19.815,10 €
2432.5211100	Bauliche Unterhaltung, alte Wilhelminenhalle	899,87 €
3652.5211000	Bauliche Unterhaltung, KiGA Bunte Kiste	3.396,16 €
3655.5211000	Bauliche Unterhaltung, KiGa Rasselbande	4.127,06 €
3657.5211000	Bauliche Unterhaltung, KiGa Kleine Bunte Kiste	3.917,06 €
3661.5211000	Bauliche Unterhaltung, Spielplätze	89.460,87 €
3662.5211000	Bauliche Unterhaltung, Jugendzentrum	3.916,97 €
3663.5211000	Bauliche Unterhaltung Sandberg	2.171,28 €
4241.5211000	Bauliche Unterhaltung Sportstadion	10.000,00 €
4242.5211000	Bauliche Unterhaltung, Schwimmhalle	20.000,00 €
5216.5211000	Bauliche Unterhaltung, Kirchenstr. 31	11.000,00 €
5612.5431017	Wärmequartiere	33.000,00 €
		<u>329.210,74 €</u>

<u>übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO</u>	4.002.201,85 €
davon angeordnet in 2023	1.331.393,23 €
davon in Abgang gebracht	2.145.010,16 €
weiter auf 2024 übertragen	525.798,46 €
	<u>0,00 €</u>

Bei folgenden Produktsachkonten wurden 2023 die Haushaltsausgabereste weiter übertragen:

1113.0100000	EDV, immaterielle Vermögensgegenstände	66.579,70 €
1113.0820000	EDV, BGA	42.050,63 €
3661.0820000	Spielplätze, BGA	24.914,39 €
5411.0910000	243 Ausbau Drosselweg	200.000,00 €
5452.0720000	Maschinen Winterdienst	19.511,40 €
5612.0731000	Klimaschutz, Photovoltaik	120.000,00 €
5732.0720000	Kommunalbetrieb, Maschinen	44.881,64 €
5732.0791000	Kommunalbetrieb, Maschinen, Sammelposten	4.360,70 €
5732.0891000	Kommunalbetrieb, Sammelposten	3.500,00 €
		<u>525.798,46 €</u>

Bei folgenden Produktsachkonten wurden 2023 neue Haushaltsausgabereste gebildet und übertragen:

1113.0100000		EDV, immaterielle Vermögensgegenstände	100.000,00 €
1113.0730000		EDV, techn. Anlagen	9.295,18 €
1113.0820000		EDV, BGA	10.000,00 €
1114.0891000		Zentrale Dienste, BGA	4.000,00 €
1261.0730000		Feuerwehr, techn. Anlagen	20.000,00 €
2110.0791000		HES, techn. Anlagen, Sammelposten	2.000,00 €
2110.0820000	211021	HES, BGA Projekt Digitalisierung	13.620,00 €
2110.0891000		HES, BGA, Sammelposten	12.098,21 €
2111.0820000	211103	FES, BGA Projekt Digitalisierung	9.320,00 €
2111.0891000		FES, BGA Sammelposten	4.300,00 €
2182.0332000	218205	THG, Erneuerung der Heizzentrale	135.400,00 €
2182.0332000	218210	THG, Erneuerung der ELA Anlage	30.440,00 €
2182.0332000	218211	THG, Dachsanierung alter Neubau	30.000,00 €
2182.0791000		THG, techn. Anlagen	15.491,00 €
2182.0820000		THG, BGA	54.000,00 €
2182.0891000	218206	THG, BGA Projekt Digitalisierung	45.282,00 €
2210.0100000		JHP, immaterielle Vermögensgegenstände	3.700,00 €
2432.0332000	243202	SaH, BGA Projekt Digitalisierung	19.000,00 €
2432.0791000		SaH, techn. Anlagen, Sammelposten	1.632,00 €
2432.0891000		SaH, BGA, Sammelposten	5.000,00 €
2521.0343000		Heimatismuseum, Außenanlagen	30.000,00 €
3130.0312000		Asylbewerber, Gebäude und Aufbauten	3.000.000,00 €
3652.0820000		Kiga Bunte Kiste, BGA	1.900,00 €
3653.0891000		Kinderhort, BGA, Sammelposten	800,00 €
3655.0820000		Kita Rasselbande, BGA	4.600,00 €
3657.0820000		Kiga Kleine Bunte Kiste, BGA	6.500,00 €
3661.0820000		Spielplätze, BGA	15.000,00 €
3661.0891000		Spielplätze, BGA, Sammelposten	7.874,00 €
3662.0791000		Jugendzentrum, techn. Anlagen, Sammelposten	500,00 €
4241.1991001		Investitionszuschüsse	1.400,00 €
4241.0730000		Sportzentrum, technische Anlagen	185.600,00 €
5214.0410000		Grundstücksverwaltung, Grundstücke	295.212,89 €
5216.0342000		Gebäude Kirchenstraße 31	50.000,00 €
5381.0342000		Betrieb öffentlicher Toilettenanlagen	300.000,00 €
5411.0450000	240	Radweg Dänenkamp	500.000,00 €
5411.0450000	241	Gewerbegebiet Wakendorf, äußere Erschließung	180.000,00 €
5411.0450000	247	Umsetzung Mobilitätskonzept	57.408,60 €
5411.0450000	248	Radweg Nordtangente	50.000,00 €
5413.0450000	249	Beleuchtung auf LED umrüsten	290.586,47 €
5612.0460000	250	Wärmequartier Planraum A	250.000,00 €
5732.0710000		Kommunalbetrieb, Fahrzeuge	21.413,36 €
5732.0720000		Kommunalbetrieb, Maschinen	17.000,00 €
5732.0791000		Kommunalbetrieb, Maschinen, Sammelposten	6.500,00 €
			5.796.873,71 €
		übertragene Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO	332.679,98 €
		übertragene Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO	6.322.672,17 €
		Haushaltsausgabereste gesamt	6.655.352,15 €

### 3.2 Haushaltseinnahmereste

Haushaltseinnahmereste

Aus dem Haushaltsjahr 2022 wurden Haushaltsreste in folgenden Beträgen übernommen:

übertragene Einzahlungen	5.869.600,00 €
davon angeordnet in 2023	2.000.000,00 €
davon in Abgang gebracht	3.869.600,00 €
weiter auf 2024 übertragen	0,00 €
	0,00 €

Bei folgenden Produktsachkonten wurden 2023 die Haushaltseinnahmereste weiter übertragen:

0,00 €

Bei folgenden Konten wurden 2023 neue Haushaltseinnahmereste gebildet und übertragen:

2182.2321000	218210 THG, Zuweisung Erneuerung Fenster und Fassade	106.400,00 €
5381.2310000	Zuweisung Betrieb öffentl. Toilettenanlagen	225.000,00 €
5413.2321000	249 Zuweisung Beleuchtung auf LED umrüsten	75.000,00 €
6122.3217300	Kreditaufnahmen	8.057.200,00 €
		8.463.600,00 €

Haushaltseinnahmereste gesamt 8.463.600,00 €

### 4. Forderungen und Verbindlichkeiten

<u>Bilanzpositionen</u>		Aktiva	Passiva
<b>Umlaufvermögen und Verbindlichkeiten</b>		<b>4.645.680,94 €</b>	<b>28.706.268,74 €</b>
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			25.840.308,06 €
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten			0,00 €
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten Kontokorrent			171.672,23 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			26.022,83 €
V	35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.		0,00 €
V	35111010 Verbindlichkeiten aus Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00 €
V	35111030 Verbindlichkeiten aus bebaute Grundstücke		1.572,23 €
V	35111040 Verbindlichkeiten aus Infrastrukturvermögen		0,00 €
V	35111070 Verbindlichkeiten aus Maschinen, Fahrzeuge		10.538,79 €
V	35111080 Verbindlichkeiten aus Betriebs- und Geschäftsausstattung		12.739,75 €
V	35111090 Verbindlichkeiten aus Anlagen im Bau		0,00 €
V	35112510 Verbindlichkeiten aus Versorgungsaufwendungen		133,20 €
V	35112520 Verbindlichkeiten aus Aufwendungen für Sach- und Dienstl.		185,70 €
V	35112540 Verbindlichkeiten aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00 €
V	35112550 Verbindlichkeiten aus Zinsaufwendungen		853,16 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			0,00 €
V	36111190 Verbindlichkeiten aus aktiver Rechnungsabgrenzung		0,00 €
V	36112530 Verbindlichkeiten bei Transferaufwendungen		0,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten			2.668.265,62 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.645.680,94 €	
öffentlich-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen		143.259,87 €	
F	16110000 öffentl.-rechtl. Forderungen	0,00 €	
F	16111230 Forderungen aus Sonderposten	1.758,14 €	
F	16114000 Forderungen aus Verwaltungsgebühren	35.048,22 €	

F	16115000	Forderungen aus Benutzungsgebühren	39.552,99 €	
F	16115010	Forderungen aus B-Gebühren KiGa Hufenweg	2.620,20 €	
F	16115020	Forderungen aus B-Gebühren KiGa Bunte Kiste	2.360,70 €	
F	16115030	Forderungen aus B-Gebühren Kinderhort	1.054,25 €	
F	16115040	Forderungen aus B-Gebühren KiGa Leuchtturm	0,00 €	
F	16115050	Forderungen aus B-Gebühren Wochenmarkt	868,27 €	
F	16115070	Forderungen aus B-Gebühren Straßenreinigung	3.564,29 €	
F	21112570	Einzelwertberichtigung Straßenreinigungsgeb.	0,00 €	
F	16115080	Forderungen aus B-Gebühren Sondernutzung	1.253,00 €	
F	16115090	Forderungen aus B-Gebühren KiGa Die Rasse	2.345,80 €	
F	16115100	Forderungen aus B-Gebühren Kindergr. Am W	-16,00 €	
F	16116420	Forderungen aus sonstigen Transfererträgen	2.717,92 €	
F	16116450	Forderungen aus sonst. ordentl. Erträgen	50.132,09 €	
		sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen	<b>3.420.728,37 €</b>	
F	16910000	sonst. Öffentl.-rechtl. Forderungen	28.348,27 €	
F	21112000	Einzelwertberichtigungen auf s. öff. R. Ford.	-4.313,97 €	
F	16916010	Forderungen aus Grundsteuer A	559,49 €	
F	16916020	Forderungen aus Grundsteuer B	19.389,88 €	
F	21112710	Einzelwertberichtigung Grundsteuer B	0,00 €	
F	16916030	Forderungen aus Gewerbesteuer	267.448,87 €	
F	21112720	Einzelwertberichtigung Gewerbesteuer	-34.282,31 €	
F	16916060	Forderungen aus Vergnügungssteuer	9.880,75 €	
F	16916070	Forderungen aus Hundesteuer	15.520,05 €	
F	21112760	Einzelwertberichtigung Hundesteuer	0,00 €	
F	16913010	Forderungen aus Vorsteuer	26.291,64 €	
F	16913020	Forderungen aus Umsatzsteuer	385,50 €	
F	16916200	Forderungen aus Schlüsselzuweisungen	743.231,00 €	
F	16916230	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse	100.095,69 €	
V	37910000	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00 €
V	37911530	negative Forderungen Benutzungsgebühren Kita Leuchtturm		415,25 €
V	37912130	Verbindlichkeiten aus Ausleihungen		0,00 €
V	37912320	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00 €
V	37912100	Verbindlichkeiten aus Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00 €
V	37912230	Verbindlichkeiten aus Sonderposten		1.360,00 €
V	37914020	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer		13.462,61 €
	37915500	Verbindlichk. Vorjahresabgr. Personal		95.025,63 €
	37915510	Verbindlichk. Vorjahresabgr. Versorgung		445,00 €
	37915520	Verbindlichk. Vorjahresabgr. Aufwand		618.023,17 €
	37915530	Verbindlichk. Vorjahresabgr. Transfer		0,00 €
	37915540	Verbindlichk. Vorjahresabgr. Sonst.		194.756,68 €
	37915550	Verbindlichk. Vorjahresabgr. Sonst. Finanz		-0,29 €
	37916040	negative Forderungen aus Anteil EST		0,00 €
	37917001	Umsatzsteuerverbindlichkeiten 7%		917,43 €
	37917002	Umsatzsteuerverbindlichkeiten 19%		-9,33 €
	37919000	Sonstige Verbindlichkeiten Vorschuss		2.546,65 €
		<b>Vorschusskonten / Verwahrkonten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>16990001</b>	<b>Vorschuss Beamte, Beschäftigte</b>	<b>0,00 €</b>	
	16910001	Forderung Vorschuss Beamte, Beschäftigte	0,00 €	
	37919001	Verbindlichkeiten Vorschuss Beamte, Beschäftigte		0,00 €
	<b>16990002</b>	<b>Vorschuss 2 Allgemein</b>	<b>0,00 €</b>	
	16910002	Forderung Vorschuss 2 allgemein	63.355,10 €	
	37919002	Verbindlichkeiten Vorschuss 2 -Allgemein		0,00 €
	<b>16990004</b>	<b>Vorschuss 1</b>	<b>0,00 €</b>	
	16910004	Forderung Vorschuss 1	3.076,20 €	
	37919004	Verbindlichkeiten Vorschuss 1		0,00 €
	<b>16994100</b>	<b>HzL Hauptkonto</b>	<b>0,00 €</b>	
	16914100	Forderungen HzL Hauptkonto	2.798,62 €	
	37914100	Verbindlichkeiten HzL Hauptkonto		0,00 €
	<b>16994101</b>	<b>HzL Kostenersatz nach § 50 SGB X</b>	<b>0,00 €</b>	



16914101	Forderungen	0,00 €	
37914101	Verbindlichkeiten		861,96 €
<b>16994105</b>	<b>HzL Tilgung von Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914105	Forderungen	0,00 €	
37914105	Verbindlichkeiten		690,00 €
<b>16994110</b>	<b>Kontingentflüchtlinge Hauptkonto</b>	<b>0,00 €</b>	
16914110	Forderungen	83.532,08 €	
37914110	Verbindlichkeiten		22.830,20 €
<b>16994119</b>	<b>Krankenhilfe Kontingentflüchtlinge</b>	<b>0,00 €</b>	
16914119	Forderungen	450,00 €	
37914119	Verbindlichkeiten		306,83 €
<b>16994122</b>	<b>GruSi Alter Kontingentflüchtlinge</b>	<b>0,00 €</b>	
16914122	Forderungen	21.294,95 €	
37914122	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994131</b>	<b>GruSi EU Kontingentflüchtlinge</b>	<b>0,00 €</b>	
16914131	Forderungen	3.454,35 €	
37914131	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994200</b>	<b>Asyl Hauptkonto</b>	<b>0,00 €</b>	
16914200	Forderungen	0,00 €	
37914200	Verbindlichkeiten		360.597,49 €
<b>16994201</b>	<b>Asyl Wertgutscheine</b>	<b>0,00 €</b>	
16914201	Forderungen	2.461,71 €	
37914201	Verbindlichkeiten		1.960,00 €
<b>16994202</b>	<b>Asyl laufende HzL</b>	<b>0,00 €</b>	
16914202	Forderungen	19.843,88 €	
37914202	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994203</b>	<b>Asyl Wertgutscheine</b>	<b>0,00 €</b>	
16914203	Forderungen	25.481,61 €	
37914203	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994204</b>	<b>Asyl Sachleistungen Miete</b>	<b>0,00 €</b>	
16914204	Forderungen	26.181,53 €	
37914204	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994205</b>	<b>Asyl Leistungen nach § 5</b>	<b>0,00 €</b>	
16914205	Forderungen	348,00 €	
37914205	Verbindlichkeiten		294,21 €
<b>16994208</b>	<b>Asyl Leistungen einmalige Beihilfen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914208	Forderungen	8.963,00 €	
37914208	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994209</b>	<b>Sofortzuschlag AsylbLG § 3 Gestattung</b>	<b>0,00 €</b>	
16914209	Forderungen	655,32 €	
37914209	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994210</b>	<b>Asyl - Einmalige Darlehen</b>		
16914210	Forderungen	1.080,00 €	
37914210	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994212</b>	<b>Asyl Krankenhilfe</b>	<b>0,00 €</b>	
16914212	Forderungen	1.800,00 €	
37914212	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994213</b>	<b>Asylbewerber, Einn. nach § 2 AsylbLG</b>	<b>0,00 €</b>	
16914213	Forderungen	8.128,69 €	
37914213	Verbindlichkeiten		17.804,89 €
<b>16994214</b>	<b>A. üb15 lfd. HzL</b>	<b>0,00 €</b>	
16914214	Forderungen	44.310,40 €	
37914214	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994216</b>	<b>Sofortzuschlag AsylbLG § 2 Gestattung</b>	<b>0,00 €</b>	
16914216	Forderungen	260,00 €	
37914216	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994217</b>	<b>A. üb15 Dolmetscherkosten</b>	<b>0,00 €</b>	
16914217	Forderungen	720,23 €	
37914217	Verbindlichkeiten		0,00 €

<b>16994218</b>	<b>A. üb15 Fahrtkosten</b>	<b>0,00 €</b>	
16914218	Forderungen	61,09 €	
37914218	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994220</b>	<b>A. üb15 einmalige Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914220	Forderungen	1.905,00 €	
37914220	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994229</b>	<b>A. üb15 Beihilfe Möbel / Hausrat</b>	<b>0,00 €</b>	
16914229	Forderungen	1.298,00 €	
37914229	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994231</b>	<b>A. üb15 Krankenhilfe</b>	<b>0,00 €</b>	
16914231	Forderungen	22.483,39 €	
37914231	Verbindlichkeiten		730,96 €
<b>16994232</b>	<b>A. üb18 stationäre Krankenhilfe</b>	<b>0,00 €</b>	
16914232	Forderungen	11.892,94 €	
37914232	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994233</b>	<b>Geduldete Wertgutscheine</b>	<b>0,00 €</b>	
16914233	Forderungen	532,00 €	
37914233	Verbindlichkeiten		260,00 €
<b>16994234</b>	<b>Geduldete lfd. HzL</b>	<b>0,00 €</b>	
16914234	Forderungen	5.359,40 €	
37914234	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994235</b>	<b>Geduldete Wertgutscheine</b>	<b>0,00 €</b>	
16914235	Forderungen	7.224,00 €	
37914235	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994236</b>	<b>Geduldete Sachleistungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914236	Forderungen	6.825,44 €	
37914236	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994237</b>	<b>Geduldete Leistungen nach § 6</b>	<b>0,00 €</b>	
16914237	Forderungen	95,20 €	
37914237	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994240</b>	<b>Geduldete Einmalige Beihilfe</b>	<b>0,00 €</b>	
16914240	Forderungen	334,00 €	
37914240	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994241</b>	<b>Sofortzuschlag AsylbLG § 3 Duldung</b>	<b>0,00 €</b>	
16914241	Forderungen	206,00 €	
37914241	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994242</b>	<b>Geduldete Einmalige Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914242	Forderungen	0,00 €	
37914242	Verbindlichkeiten		97,54 €
<b>16994244</b>	<b>Geduldete Krankenhilfe</b>	<b>0,00 €</b>	
16914244	Forderungen	3.600,00 €	
37914244	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994245</b>	<b>Geduldete Einnahmen § 2 AsylbLG</b>	<b>0,00 €</b>	
16914245	Forderungen	14.712,15 €	
37914245	Verbindlichkeiten		1.602,65 €
<b>16994246</b>	<b>G üb15 Laufende HzL</b>	<b>0,00 €</b>	
16914246	Forderungen	120.873,19 €	
37914246	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994247</b>	<b>G üb15 Laufende HzL als Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914247	Forderungen	780,00 €	
37914247	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994248</b>	<b>Sofortzuschlag AsylbLG § 2 Duldung</b>	<b>0,00 €</b>	
16914248	Forderungen	460,00 €	
37914248	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994249</b>	<b>G üb15 Dolmetscherkosten</b>	<b>0,00 €</b>	
16914249	Forderungen	2.043,64 €	
37914249	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994251</b>	<b>Geduldete Einmalige Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914251	Forderungen	2.557,46 €	

37914251	Verbindlichkeiten		2.091,56 €
<b>16994256</b>	<b>G ü b 15 Krankenhilfe</b>	<b>0,00 €</b>	
16914256	Forderungen	15.492,65 €	
37914256	Verbindlichkeiten		6.049,61 €
<b>16994257</b>	<b>Geduldete ü. 18 stationäre Krankenhilfe</b>	<b>0,00 €</b>	
16914257	Forderungen	11.926,13 €	
37914257	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994260</b>	<b>Asyl Verwaltungskosten eGK ambulant</b>	<b>0,00 €</b>	
16914260	Forderungen	91,98 €	
37914260	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994264</b>	<b>Asyl ü. 18 Verwaltungskosten eGK ambulan</b>	<b>0,00 €</b>	
16914264	Forderungen	151,00 €	
37914264	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994265</b>	<b>Asyl ü. 18 Verwaltungskosten eGK stationär</b>	<b>0,00 €</b>	
16914265	Forderungen	594,65 €	
37914265	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994266</b>	<b>Asyl ü. 18 Ausstellungsgebühr eGK</b>	<b>0,00 €</b>	
16914266	Forderungen	3,50 €	
37914266	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994274</b>	<b>Geduldete ü. 18 Verwaltungskosten eGK arr</b>	<b>0,00 €</b>	
16914274	Forderungen	395,74 €	
37914274	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994275</b>	<b>Geduldete ü. 18 Verwaltungskosten eGK sta</b>	<b>0,00 €</b>	
16914275	Forderungen	596,31 €	
37914275	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994276</b>	<b>Geduldete ü. 18 Ausstellungsgebühr eGK</b>	<b>0,00 €</b>	
16914276	Forderungen	14,00 €	
37914276	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994300</b>	<b>Hauptkonto BuT SGB XII</b>	<b>0,00 €</b>	
16914300	Forderungen	59,70 €	
37914300	Verbindlichkeiten		529,50 €
<b>16994303</b>	<b>SGB XII Schulbedarf</b>	<b>0,00 €</b>	
16914303	Forderungen	200,00 €	
37914303	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994342</b>	<b>Ausflüge BKGG</b>	<b>0,00 €</b>	
16914342	Forderungen	2.883,83 €	
37914342	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994344</b>	<b>Schülerbeförderung BKGG</b>	<b>0,00 €</b>	
16914344	Forderungen	598,05 €	
37914344	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994345</b>	<b>Ergänzende Lernförderung BKGG</b>	<b>0,00 €</b>	
16914345	Forderungen	828,00 €	
37914345	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994400</b>	<b>Ukraine-Flüchtling, Hauptkonto</b>	<b>0,00 €</b>	
16914400	Forderungen	24.927,54 €	
37914400	Verbindlichkeiten		14.837,53 €
<b>16994401</b>	<b>Ukraine-Flüchtling, § 3 Abs. 1 S. 2 AsylbLG</b>	<b>0,00 €</b>	
16914401	Forderungen	5.767,41 €	
37914401	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994402</b>	<b>Ukraine-Flüchtling, § 3 Abs. 1 S. 1 AsylbLG</b>	<b>0,00 €</b>	
16914402	Forderungen	7.516,69 €	
37914402	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994403</b>	<b>Ukraine-Flüchtling, § 3 AsylbLG, Sachleist.</b>	<b>0,00 €</b>	
16914403	Forderungen	5.885,95 €	
37914403	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994405</b>	<b>Ukraine-Flüchtling, § 3 AsylbLG, einmalige</b>	<b>0,00 €</b>	
16914405	Forderungen	888,83 €	
37914405	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994410</b>	<b>Ukraine-Flüchtling, § 3 AsylbLG, Einnahmer</b>	<b>0,00 €</b>	

16914410	Forderungen	3.104,27 €	
37914410	Verbindlichkeiten		5.787,49 €
<b>16994411</b>	<b>Sofortzuschlag Ukraine-Flüchtling</b>	<b>0,00 €</b>	
16914411	Forderungen	251,33 €	
37914411	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994901</b>	<b>SGB XII HLU Hauptkonto</b>	<b>0,00 €</b>	
16914901	Forderungen	83.817,77 €	
37914901	Verbindlichkeiten		222.742,91 €
<b>16994902</b>	<b>SGB XII HLU Kostenersatz</b>	<b>0,00 €</b>	
16914902	Forderungen	10.446,84 €	
37914902	Verbindlichkeiten		8.941,77 €
<b>16994903</b>	<b>SGB XII HLU Unterhaltsvorschuss</b>	<b>0,00 €</b>	
16914903	Forderungen	14.112,09 €	
37914903	Verbindlichkeiten		8.997,16 €
<b>16994904</b>	<b>SGB XII HLU Ersatzleistungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914904	Forderungen	62,73 €	
37914904	Verbindlichkeiten		8.283,32 €
<b>16994906</b>	<b>SGB XII HLU Tilgung von Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914906	Forderungen	10.397,90 €	
37914906	Verbindlichkeiten		17.000,70 €
<b>16994908</b>	<b>SGB XII HLU Laufende HLU</b>	<b>0,00 €</b>	
16914908	Forderungen	267.150,21 €	
37914908	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994909</b>	<b>SGB XII HLU als Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914909	Forderungen	1.369,30 €	
37914909	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994911</b>	<b>SGB XII HLU Beihilfe Hausrat</b>	<b>0,00 €</b>	
16914911	Forderungen	488,00 €	
37914911	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994912</b>	<b>SGB XII HLU Sofortzuschlag</b>	<b>0,00 €</b>	
16914912	Forderungen	560,00 €	
37914912	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994913</b>	<b>SGB XII HLU Mietkaution</b>	<b>0,00 €</b>	
16914913	Forderungen	1.719,64 €	
37914913	Verbindlichkeiten		5.425,10 €
<b>16994914</b>	<b>SGB XII HLU Mietschulden</b>	<b>0,00 €</b>	
16914914	Forderungen	0,00 €	
37914914	Verbindlichkeiten		3.293,16 €
<b>16994915</b>	<b>SGB XII HLU Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914915	Forderungen	1.990,52 €	
37914915	Verbindlichkeiten		2.028,44 €
<b>16994919</b>	<b>SGB XII GruSi Hauptkonto</b>	<b>0,00 €</b>	
16914919	Forderungen	134.979,11 €	
37914919	Verbindlichkeiten		593.848,00 €
<b>16994920</b>	<b>SGB XII GruSi Erstattungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914920	Forderungen	45.696,86 €	
37914920	Verbindlichkeiten		5.918,84 €
<b>16994922</b>	<b>SGB XII GruSi Ersatzleistungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914922	Forderungen	3.082,55 €	
37914922	Verbindlichkeiten		6.400,50 €
<b>16994924</b>	<b>SGB XII GruSi Tilgung von Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914924	Forderungen	0,00 €	
37914924	Verbindlichkeiten		565,00 €
<b>16994925</b>	<b>SGB XII GruSi Laufende HLU</b>	<b>0,00 €</b>	
16914925	Forderungen	344.322,69 €	
37914925	Verbindlichkeiten		31,94 €
<b>16994928</b>	<b>SGB XII GruSi Laufende HLU</b>	<b>0,00 €</b>	
16914928	Forderungen	200,00 €	
37914928	Verbindlichkeiten		0,00 €

<b>16994930</b>	<b>SGB XII GruSi Mietkaution</b>	<b>0,00 €</b>	
16914930	Forderungen	4.240,21 €	
37914930	Verbindlichkeiten		7.312,38 €
<b>16994932</b>	<b>SGB XII GruSi Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914932	Forderungen	706,56 €	
37914932	Verbindlichkeiten		265,70 €
<b>16994937</b>	<b>SGB XII GruSi Erstattungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914937	Forderungen	2.833,35 €	
37914937	Verbindlichkeiten		1.672,93 €
<b>16994939</b>	<b>SGB XII GruSi Ersatzleistungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914939	Forderungen	223,22 €	
37914939	Verbindlichkeiten		8.490,80 €
<b>16994940</b>	<b>SGB XII GruSi Ersatzleistungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914940	Forderungen	0,00 €	
37914940	Verbindlichkeiten		521,36 €
<b>16994941</b>	<b>SGB XII GruSi wg. Tilgung von Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914941	Forderungen	50,00 €	
37914941	Verbindlichkeiten		589,04 €
<b>16994942</b>	<b>SGB XII GruSi Laufende HLU</b>	<b>0,00 €</b>	
16914942	Forderungen	661.098,08 €	
37914942	Verbindlichkeiten		262,30 €
<b>16994943</b>	<b>SGB XII GruSi als Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914943	Forderungen	16.275,33 €	
37914943	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994945</b>	<b>SGB XII GruSi wg. Beihilfe Möbel / Hausrat</b>	<b>0,00 €</b>	
16914945	Forderungen	1.261,85 €	
37914945	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994947</b>	<b>SGB XII GruSi wg. EU Mietkaution</b>	<b>0,00 €</b>	
16914947	Forderungen	2.141,17 €	
37914947	Verbindlichkeiten		1.035,00 €
<b>16994948</b>	<b>SGB XII GruSi wg. Mietschulden Darlehen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914948	Forderungen	0,00 €	
37914948	Verbindlichkeiten		191,19 €
<b>16994949</b>	<b>SGB XII GruSi EU Darlehen § 37 SGB XII</b>	<b>0,00 €</b>	
16914949	Forderungen	2.037,88 €	
37914949	Verbindlichkeiten		67,35 €
<b>16994957</b>	<b>SGB XII GruSi wg. Bestattungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914957	Forderungen	987,20 €	
37914957	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994958</b>	<b>SGB XII GruSi wg. Krankenhilfe</b>	<b>0,00 €</b>	
16914958	Forderungen	2.449,49 €	
37914958	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994960</b>	<b>§ 264 SGB V Betreute Leistungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914960	Forderungen	17.501,95 €	
37914960	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16994961</b>	<b>Krankenhilfe in Einrichtungen</b>	<b>0,00 €</b>	
16914961	Forderungen	125,09 €	
37914961	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>16995001</b>	<b>Wohngeld</b>	<b>0,00 €</b>	
16915001	Forderungen	10.516,69 €	
37915001	Verbindlichkeiten		10.740,02 €
<b>37990002</b>	<b>Verwahr 2 -Allgemein</b>		<b>0,00 €</b>
16919002	Forderungen	0,00 €	
37910002	Verbindlichkeiten		275.191,24 €
<b>37990007</b>	<b>Vollstreckung</b>		<b>0,00 €</b>
16919007	Forderungen	0,00 €	
37910007	Verbindlichkeiten		225,00 €
<b>37990010</b>	<b>Sicherheitsbeträge</b>		<b>0,00 €</b>
16919010	Forderungen	0,00 €	

	37910010	Verbindlichkeiten		109.020,52 €
	<b>37990012</b>	<b>Fundsachen</b>		<b>0,00 €</b>
	16919012	Forderungen	0,00 €	
	37910012	Verbindlichkeiten		10,00 €
	<b>37990013</b>	<b>Nachlass</b>		<b>0,00 €</b>
	16919013	Forderungen	0,00 €	
	37910013	Verbindlichkeiten		1.705,63 €
	<b>37990014</b>	<b>Mietsicherheit</b>		<b>0,00 €</b>
	16910014	Forderungen	0,00 €	
	37910014	Verbindlichkeiten		1.500,00 €
	<b>37990020</b>	<b>Sprachpaten Benefiz</b>		<b>0,00 €</b>
	16919020	Forderungen	1.713,10 €	
	37910020	Verbindlichkeiten		1.713,10 €
		Privatrechtl. Forderungen	<b>554.535,54 €</b>	
<b>F</b>	17110000	privatrechtl. Forderungen	0,00 €	
<b>F</b>	17111110	Forderungen aus Beteiligungen	0,00 €	
<b>F</b>	17111440	Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstatt.	507.944,86 €	
<b>F</b>	17114000	Forderungen aus Mieten und Pachten	2.113,80 €	
<b>F</b>	17115000	Forderungen aus sonst. Leistungsentg.	44.476,88 €	
		Sonstige privatrechtl. Forderungen	<b>8.500,00 €</b>	
<b>F</b>	17910000	Sonstige privatrechtl. Forderungen	0,00 €	
	<b>17990014</b>	<b>Mietsicherheit angemietete Wohnungen</b>	<b>0,00 €</b>	
	17910014	Forderungen	8.500,00 €	
	37913014	Verbindlichkeiten		0,00 €
<b>F</b>	17911460	Forderungen aus Finanzerträgen	0,00 €	
		Sonstige Vermögensgegenstände	<b>518.657,16 €</b>	
<b>F</b>	17810000	Ford. sonstige Vermögensgegenstände	2.164,81 €	
<b>F</b>	17812530	Forderungen aus Überzahlungen bei Transfer	0,00 €	
	17816001	Vorsteuerforderung 7%	-0,52 €	
	17816002	Vorsteuerforderung 19%	0,00 €	
	17817400	Forderungen Vorjahresabgr. Steuern	0,00 €	
	17817410	Forderungen Vorjahresabgr. Zuweis., Umlagen	0,00 €	
	17817430	Forderungen Vorjahresabgr. Leistungsentgelte	24.306,84 €	
	17817440	Forderungen Vorjahresabgr. Private Leist.	492.186,03 €	
	17817450	Forderungen Vorjahresabgr. Sonst. Erträge	0,00 €	
	17817460	Forderungen Vorjahresabgr. Finanzerträge	0,00 €	
		<b>Wertpapiere</b>	<b>0,00 €</b>	
		<b>liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>	
		<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>6.280.752,56 €</b>	
	19110000	RAP aus Dienstleistungen und Warenlif.	0,00 €	
	19115200	RAP aus Versorgungsaufwendungen	133,20 €	
	19115300	RAP aus Sach- und Dienstleistungen	72.985,68 €	
	19115400	RAP aus Transferaufwendungen	0,00 €	
	19115500	RAP aus sonstigen Aufwendungen	117,38 €	
	19910010	RAP aus geleisteten Investitionszuschüssen	680.593,91 €	
	19930000	Forderungen aus BKZ des AZV	5.526.922,39 €	
		<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>31.212,10 €</b>
	39114100	RAP aus Zuwendungen und allgem. Umlagen		0,00 €
	39114300	RAP aus öffentl.-rechtl. Leistungsentgelten		0,00 €
	39114400	RAP aus Leistungsentgelten		31.211,97 €
	39114600	RAP aus Finanzerträgen		0,13 €
<b>F</b>		<b>Summe der Forderungen -Ziffer 4.1</b>		<b>1.872.515,08 €</b>
<b>V</b>		<b>Summe der Verbindlichkeiten aus L. und L. - Ziffer 4.2</b>		<b>41.260,69 €</b>

**Einzelwertberichtigungen**

Die Forderungen gegenüber den Schuldern der Stadt Preetz sind in voller Höhe als offene Forderungen bilanziert. Die rechtliche Grundlage zur Bewertung von Forderungen ist § 39 (1) Nr.3 und § 43 (8) GemHVO-Doppik. Hieraus ergibt sich die Bewertung der Forderungen nach dem Niederstwertprinzip, d.h.

**sichere Forderungen**

Mit dem Zahlungseingang kann in voller Höhe gerechnet werden. (Bilanzierung in voller Höhe)

**zweifelhafte Forderungen**

Der Zahlungseingang ist unsicher.

(Bilanzierung mit wahrscheinlichem Wert, Wertberichtigungen sind vorzunehmen.)

**uneinbringliche Forderungen**

Forderungen müssen ausgebucht werden, wenn eindeutig feststeht, dass sie nicht mehr zu realisieren sind. (Diese Forderungen sind in der Bilanz nicht mehr zu aktivieren und daher abzuschreiben)

Zweifelhafte Forderungen, z.B. Insolvenzen, werden einzelwertberichtigt, d.h. sie bleiben als Forderung in voller Höhe bilanziert, werden aber in wertberichtigter Höhe als Aufwand einzelwertberichtigt und damit bilanziell negativ ausgewiesen. Sollte zu einem späteren Zeitpunkt die Forderung über dem wertberichtigten Anteil hinaus realisiert werden, wäre sie ertragswirksam einzubuchen.

**4.1 Forderungen**

1114.4461000	17115000	Ersatzleistungen für Schadenfälle	89,25 €
1114.4461300	17115000	Erstattung von Versicherungsbeiträgen	370,76 €
1132.4562000	16910000	Säumniszuschläge	2.832,56 €
1221.4311200	16114000	Erstattung für Ordnungsmaßnahmen	30.646,82 €
1221.4561000	16910000	Bußgelder	346,09 €
1222.4311000	16114000	Verwaltungsgebühren	60,00 €
1223.4311000	16114000	Verwaltungsgebühren	583,00 €
1241.4311000	16114000	Verwaltungsgebühren	45,00 €
1261.4462000	17115000	Sonstige Einnahmen	373,08 €
2110.4411100	17114000	Nutzungsgebühr HES	840,00 €
2111.4421400	17810000	Einnahmen aus der Elternbeteiligung am Schulmat.	178,00 €
2111.4462000	17115000	Sonstige Einnahmen	552,56 €
2182.4482200	17111440	Schulkostenbeiträge THG	169.381,46 €
2210.4421400	17810000	Einnahmen aus der Elternbeteiligung am Schulmat.	47,00 €
2210.4482000	17111440	Schulkostenbeiträge JHP	2.364,55 €
2431.5318029	16116420	Zuschuss Betreute Grundschule AWO	2.717,92 €
3111.4561000	16910000	Bußgelder	33,02 €
3113.4321000	16115000	Benutzungsentgelte für Obdachlosenunterkünfte	11.772,78 €
3113.4461900	17115000	Erstattung Strom, Gas, Wasser	10.107,76 €
3113.4484000	17111440	Erträge aus Kostenerstattungen	2.377,31 €
3113.4488000	17111440	Kostenersatz Obdachlosenunterbringung	63.881,71 €
3130.4141100	16916230	Zuweisungen für lfd. Zwecke Land	64.095,69 €
3130.4321020	16115000	Benutzungsentgelte Asylbewerberunterkunft	11.590,20 €
3130.4461000	17115000	Ersatzleistungen für Schadenfälle	1.224,14 €
3130.4461900	17115000	Erstattung Strom, Gas, Wasser	25.999,81 €
3130.4486030	17111440	Erstattung Aufwendungen Geflüchtete	1.713,82 €
3130.5241100	16116450	Asylbewerber, Stromkosten	369,00 €
3130.5429031	17114000	Kosten Asylbewerberunterbringung	1.184,80 €
3651.4321001	16115010	Benutzungsgebühren - Kindergarten Hufenweg -	2.620,20 €
3651.4421000	17810000	Erstattung von Verpflegungskosten - Kiga Hufenweg -	500,20 €
3651.4421100	17810000	Erstattung von Verpflegungskosten - Kiga Hufenweg -	114,00 €
3651.4482000	17111440	Erstattung des Kreises, Gebührenaussfall	5.759,05 €
3652.4321002	16115020	Benutzungsgebühren -Kiga Bunte Kiste-	2.360,70 €
3652.4421000	17810000	Erstattung von Verpflegungskosten - Kiga Bunte K.-	123,76 €
3652.4482000	17111440	Erstattung des Kreises, Gebührenaussfall	8.440,94 €
3653.4321003	16115030	Benutzungsgebühren - Kinderhort -	1.054,25 €
3653.4421000	17810000	Erstattung von Verpflegungskosten - Kinderhort -	901,85 €
3653.4421100	17810000	Erstattung von Verpflegungskosten - Kinderhort -	118,00 €
3653.4482000	17111440	Erstattung des Kreises, Gebührenaussfall	2.794,58 €
3654.4482000	17111440	Erstattung des Kreises, Gebührenaussfall	14.673,65 €
3655.4321009	16115090	Benutzungsgebühren -Die Rasselbande-	2.345,80 €
3655.4421000	17810000	Erstattung von Verpflegungskosten - Die Rasselband	137,00 €
3655.4482000	17111440	Erstattung des Kreises, Gebührenaussfall	15.137,40 €
3656.4321010	16115100	Benutzungsgebühren -Kindergruppe am Wasserturm	-16,00 €
3657.4321030	16115000	Benutzungsgebühren -Kleine Bunte Kiste-	1.749,85 €
3657.4482000	17111440	Erstattung des Kreises, Gebührenaussfall	10.654,95 €
4241.4462000	17115000	Sonstige Einnahmen	30,00 €
4242.37917001	16913020	Umsatzsteuer 7 %	0,03 €
4242.37917002	16913020	Umsatzsteuer 19 %	-1,32 €
4242.4321000	16115000	Benutzungsgebühren Schwimmhalle	-0,03 €
4242.4321300	16115000	Benutzungsgebühren Solarien	-6,96 €
4242.4321500	16115000	Benutzungsgebühren Schwimmhalle Schulen, Verein	13.622,98 €
4242.4462000	17115000	Einnahmen aus Werbung	0,02 €
5211.4311000	16114000	Verwaltungsgebühren	275,00 €
5211.4321000	16115000	Benutzungsgebühren	29,00 €
5212.4311000	16114000	Verwaltungsgebühren	2.643,45 €
5213.4311100	16114000	Verwaltungsgebühren	60,00 €



5371.4311100	16114000	Erstattung für Ersatzvornahmen	279,95 €
5381.4461000	17115000	Öffentl. Toiletten, Ersatzleistung Schadenfälle	950,05 €
5411.2331000	16111230	Aufzulösende Beiträge -Ausbau An den Eichen	219,37 €
5411.2331000	16111230	Aufzulösende Beiträge -Pohnsdorfer Straße	633,68 €
5411.2331000	16111230	Aufzulösende Beiträge -Ausbau Wundersche Koppel	905,09 €
5412.4142400	16916230	Kreisförderung Sprottenflotte	36.000,00 €
5412.4461000	17115000	Ersatzleistungen für Schadenfälle	3.620,95 €
5415.4321008	16115080	Benutzungsgebühren - Sondernutzung -	1.242,00 €
5415.43210081	16115080	Benutzungsgebühren - Sondernutzung -	33,00 €
5415.4488000	17111440	Kostenerstattung für Leistung Kommunalbetrieb	600,00 €
5416.4311000	16114000	Verwaltungsgebühren	435,00 €
5417.4561000	16910000	Verwarn- und Bußgelder	9.779,66 €
5451.4321007	16115070	Straßenreinigungsgebühren	3.564,29 €
5541.4411200	17114000	Pacht	89,00 €
5611.4462000	17115000	Sonstige Einnahmen	1.158,50 €
5731.4321005	16115050	Benutzungsgebühren Wochenmarkt	868,27 €
5731.43210061	16115000	Benutzungsgebühren Sondermärkte (man. Buchung)	110,00 €
5731.4321800	16115000	Erstattung öffentlicher Abgaben	663,17 €
5732.4421000	17810000	Verkaufserlöse	45,00 €
5732.4488000	17111440	Erträge aus externer Leistungsverrechnung	12.643,75 €
5732.4489000	17111440	Erträge aus interner Leistungsverrechnung	197.521,69 €
6111.4011000	16916010	Grundsteuer A	559,49 €
6111.4012000	16916020	Grundsteuer B	19.389,88 €
6111.4013000	16916030	Gewerbesteuer	827.955,15 €
6111.4013100	16916030	Gewerbesteuer, manuell	-594.788,59 €
6111.4031000	16916060	Vergüngersteuer für das Halten von Spielgeräten	9.880,75 €
6111.4032000	16916070	Hundesteuer	15.520,05 €
6111.4111000	16916200	Schlüsselzuweisungen	584.055,00 €
6111.4111400	16916200	Ausgleichsleistungen nach § 31 a FAG	65.714,00 €
6111.4112000	16916200	Schlüsselzuweisungen übergem. Aufgaben	93.462,00 €
6111.4311000	16114000	Verwaltungsgebühren	20,00 €
6111.4562000	16910000	Nachzahlungszinsen	10.476,14 €
6122.4511000	16116450	Konzessionsabgaben	49.763,09 €
6122.37917001	16913020	Umsatzsteuer 7 %	953,62 €
6122.17816096	16913010	Abrechnung Vorsteuer mit dem Finanzamt	26.291,64 €
* 6129.4321000	16115000	Niederschlagswassergebühren -AZV	4.163,05 €
* 6129.4321001	16115000	Niederschlagswassergebühren -AZV	-4.163,05 €
			<b>1.872.515,08 €</b>

Negative Forderungen (Überzahlungen) = Ausweisung als Verbindlichkeiten 0,00 €

**1.872.515,08 €**

**Aufteilung auf bilanzierte Forderungsarten**

161100	Öffentlich-rechtliche Forderungen	143.259,87 €
169100	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.172.554,86 €
171100	Privatrechtliche Forderungen	554.535,54 €
178100	Sonstige Vermögensgegenstände	2.164,81 €
179100	Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00 €
		<b>1.872.515,08 €</b>

\* Die Stadt erhebt für den Abwasserzweckverband -AZV- die Niederschlagswasser- und Schmutzwassergebühren. Die vereinnahmten Ist-Beträge werden an den AZV weitergeleitet. Damit die nicht gezahlten Gebühren nicht als offene Forderungen der Stadt bilanziert werden, sind diese Positionen im lfd. Jahr ausgebucht und im Folgejahr eingebucht worden.

#### 4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

1113.5271002	35112520	EDV, Kosten der Datenverarbeitung	33,70 €
1114.0891000	35111080	Zentrale Dienste, BGA Sammelposten	2.080,24 €
1121.5141100	35112510	Personal, Bezügekasse	133,20 €
1261.0791000	35111070	Feuerwehr, techn. Anlagen Sammelposten	498,61 €
2110.0730000	35111070	HES, techn. Anlagen	1.090,11 €
2111.0332000	35111030	FES, Gebäude, Dachsanierung	110,85 €
2182.0820000	35111080	THG, BGA	8.288,29 €
2182.0891000	35111080	THG, BGA Sammelposten	2.371,22 €
3113.5241100	35112520	Hilfe bei Wohnproblemen, Stromkosten	-8,00 €
3652.0323000	35111030	Kiga Bunte Kiste, Außenanlagen und Zubehör	1.461,38 €
3654.4321004	37911530	Benutzungsgebühren -Kiga Leuchtturm-	415,25 €
4241.5211100	35112520	Badestelle Lanker See, bauliche Unterhaltung	160,00 €
4242.1781600	35111090	Schwimmhalle, Vorsteuer	-0,02 €
4242.5431003	35112540	Schwimmhalle, Bücher und Zeitschriften	0,02 €
5612.0731000	35111070	Klimaschutz, techn. Anlagen Photovoltaik	8.950,07 €
5612.2321000	37912230	Aufzulösende Zuweisungen Land	1.360,00 €
6111.5592000	35112550	Erstattungszinsen	853,16 €
6122.37917096	37914020	Abrechnung Umsatzsteuer Finanzamt	13.462,61 €

**41.260,69 €**

Negative Verbindlichkeiten = Ausweisung als Forderungen 0,00 €

#### Aufteilung auf bilanzierte Verbindlichkeitskonten

351100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.022,83 €
361100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €
379100	Sonstige Verbindlichkeiten	15.237,86 €

**41.260,69 €**

**5. Kreditaufnahme / Verbindlichkeiten**

	verfügbar	Verzicht	in Anspruch genommen
Kasseneinnahmerest aus Vorjahr	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Haushaltsrest aus Vorjahr	5.739.600,00 €	3.739.600,00 €	2.000.000,00 €
Haushaltsansatz (genehmigt)	<u>8.057.200,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
 Summe	 13.796.800,00 €	 3.739.600,00 €	 <b>2.000.000,00 €</b>
 verbleibende Kreditermächtigung			 8.057.200,00 €
 Kreditermächtigungen in Höhe von			 <b>8.057.200,00 €</b>

wurden als Haushaltseinnahmerest in das nächste HH-Jahr übertragen.

Stand / Veränderungen

Schuldenstand per	01.01.2023	25.560.339,64 €
Neuaufnahmen	2023	2.000.000,00 €
ordentl. Tilgungen	2023	1.720.031,58 €
Wertberichtigung Kto 32173	2022	0,00 €
Wertberichtigung Kto 32173	2023	<u>0,00 €</u>
 Schuldenstand per	 31.12.2023	 <b><u>25.840.308,06 €</u></b>

Die Wertberichtigungen resultiert aus Tilgungsleistungen, deren tatsächliche Zahlung Anfang Januar mit Wertstellung 31.12. erfolgte.

**6. Verwahr / Vorschuss**

**Verwahrgeldkonten / Vorschusskonten**

Nach § 14 der Gemeindehaushaltsverordnung werden fremde Finanzmittel nicht im Haushaltsplan veranschlagt; sie sind aber im Jahresabschluss sowohl in der Finanzrechnung als auch in der Bilanz zu berücksichtigen.

Ausgaben, die sich auf den Haushalt beziehen, dürfen als Vorschuss behandelt werden, wenn die Verpflichtung zur Leistung feststeht und die Deckung gewährleistet ist, die Ausgabe aber noch nicht endgültig im Haushalt gebucht werden kann.

Einnahmen, die sich auf den Haushalt beziehen, dürfen als Verwahrgelder behandelt werden, solange ihre endgültige Verbuchung im Haushalt nicht möglich ist.

Einzahlungen werden in der Finanzrechnung in der Kontenposition 6721xxxx "Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln" und Auszahlungen in der Kontenposition 7721xxxx "Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln" berücksichtigt.

Die Verwahr- und Vorschusskonten werden zum Jahresschluss in Einnahme und Ausgabe im "Soll" ausgeglichen, Differenzen zum "Ist" werden in der Bilanz in den aktiven Kontenpositionen 1691xxxx als Forderungen bzw. in den passiven Kontenpositionen 3791xxxx als Verbindlichkeiten nachgewiesen.

## **7. Schlussbemerkung**

Das Jahresergebnis 2023 ist insgesamt positiv zu bewerten, wobei zu erwähnen ist, dass eine nicht unerhebliche Differenz zwischen Ergebnisplanung und Ergebnisrechnung besteht. Nach wie vor zwingt die Entwicklung der kommunalen Wirtschaftssituation zu einer kritischen Durchleuchtung des gesamten Haushaltes und der Bildung von Schwerpunkten bei allen Aktivitäten im laufenden Jahr sowie insbesondere in den folgenden Haushaltsjahren. Das bedingt die Formulierung von Prioritäten und der ständigen Anpassung von Standards auf der Grundlage der städtischen Aufgaben. Dafür bietet der bewährte produktorientierte Haushalt auch in der doppischen Buchführung eine rechnerische Grundlage.

Der Haushalt wurde von der Stadtvertretung am 13.12.2022 mit einem geplanten Jahresfehlbetrag im Ergebnisplan i.H.v. 1.967.000,00 € beschlossen. Nach Ausführung des Haushaltes 2023 wurde im Jahresabschluss in der Ergebnisrechnung ein tatsächlicher Jahresüberschuss in Höhe von 1.081.783,34 € ausgewiesen. Dieses Ergebnis weicht in der Endsumme erheblich von der Planungsvorgabe ab. Die vorhandene Differenz wurde im vorstehenden Bericht detailliert dargelegt.

Von den durch die Stadtvertretung bewilligten Kreditermächtigungen über 8.057.200,00 € und aus dem Vorjahr übernommenen Kreditermächtigungen in Höhe von 5.739.600,00 € wurden tatsächlich Kredite i.H.v. 2.000.000,00 € aufgenommen. Auf Kreditermächtigungen i.H.v. 3.739.600,00 € konnte verzichtet werden; die verbleibenden 8.057.200,00 € wurden in das Haushaltsjahr 2024 übertragen. Dadurch hat sich der Schuldenstand der Stadt von rd. 25,6 Mio. € auf rd. 25,8 Mio. € erhöht. Die in Anspruch genommenen Kassenkredite i.H.v. 2,5 Mio. € konnten in 2023 aufgrund überschüssiger Liquidität getilgt werden. Es werden lediglich 171.672,23 € als Kassenkredit aus Kontokorrent zum Jahreswechsel bilanziert.