Stadt Neustadt in Holstein



JAHRESABSCHLUSS 2023

Inhaltsverzeichnis

A	Bilanz	4
B	Ergebnisrechnung	6
C	Finanzrechnung	7
D	Haushaltsquerschnitt nach Teilhaushalten und deren Produkte	9
E	Teilergebnis- und –finanzrechnungen	18
F	Haushaltsquerschnitt nach Produktbereichen	36
G	Anhang	39
H	Lagebericht	77

	Bezeichnung	31.12.2022 (in EUR)	31.12.2023 (in EUR)
	A K T I V A		
	1. Anlagevermögen	**127.047.745,91**	**150.411.266,99**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	264.746,23	255.038,04
	1.2 Sachanlagen	109.453.218,12	113.187.644,86
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.531.769,50	12.652.089,50
021	1.2.1.1 Grünflächen	4.476.294,45	4.596.614,45
022	1.2.1.2 Ackerland	1.487.400,61	1.487.400,61
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.992.424,20	1.992.424,20
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.575.650,24	4.575.650,24
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.281.229,57	55.028.871,54
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.214.383,30	7.105.511,36
033	1.2.2.2 Schulen	16.206.810,73	30.764.816,56
031	1.2.2.3 Wohnbauten	7.129.993,18	7.602.749,25
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.730.042,36	9.555.794,37
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	25.691.551,12	25.986.390,72
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.244.416,15	6.280.913,11
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	39.748,98	38.915,09
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	18.371.290,26	18.428.897,37
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.036.095,73	1.237.665,15
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	4,00	4,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	86.680,82	86.680,82
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.547.346,83	3.880.204,36
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.124.945,81	2.825.273,07
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.189.690,47	12.728.130,85
	1.3 Finanzanlagen	17.329.781,56	36.968.584,09
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	3.450,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	16.370.650,89	36.059.314,96
131	1.3.4 Ausleihungen	955.680,67	909.269,13
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
131-134, 1316-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	955.680,67	909.269,13
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**13.900.140,45**	**13.466.115,51**
	2.1 Vorräte	11.023,85	12.464,63
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	11.023,85	12.464,63
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.704.984,11	4.617.739,11
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	116.807,42	90.585,17
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.826.155,89	2.998.800,91
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	13.426,12	98.693,30
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	748.315,11	1.340.339,26
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	279,57	89.320,47
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	11.184.132,49	8.835.911,77
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**7.450.468,37**	**7.491.364,08**
	BILANZSUMME AKTIVA	**148.398.354,73**	**171.368.746,58**

	Bezeichnung	31.12.2022 (in EUR)	31.12.2023 (in EUR)
	P A S S I V A		
	1. Eigenkapital	**46.299.585,16**	**64.220.235,09**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	34.644.603,94	48.942.002,78
202	1.2 Sonderrücklage	10.900,00	10.900,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	5.196.690,60	13.545.622,46
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205, 4-5, 8600000	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	6.447.390,62	1.721.709,85
	2. Sonderposten	**29.001.639,33**	**31.419.619,43**
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	5.581.803,61	5.428.191,12
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	18.540.552,74	20.639.476,89
	2.3 für Beiträge	4.708.655,86	5.183.024,30
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	4.708.655,86	5.183.024,30
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausgleich	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	170.627,12	168.927,12
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	**15.376.967,76**	**15.279.971,85**
2510-2511, 2513-2519	3.1 Pensionsrückstellung	12.269.793,00	12.198.674,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	2.234.361,09	2.269.157,37
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	433.600,00	429.273,64
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	439.213,67	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	382.866,84
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	**57.628.269,49**	**60.255.791,35**
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.083.154,42	55.294.520,68
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	3.849.983,50	3.722.989,85
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	48.233.170,92	51.571.530,83
331-339	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.316.392,63	1.461.843,52
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	59.983,27	10.571,05
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.168.739,17	3.488.856,10
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**91.892,99**	**193.128,86**
	BILANZSUMME PASSIVA	**148.398.354,73**	**171.368.746,58**

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	22.980.678,34	20.398.400,00	**21.210.490,29**	-812.090,29	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.346.294,80	15.575.506,79	**15.902.989,24**	-327.482,45	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067.167,54	2.083.700,00	**1.894.998,82**	188.701,18	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	899.376,39	996.100,00	**1.140.532,85**	-144.432,85	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.727.433,61	2.673.700,00	**2.892.701,06**	-219.001,06	
45	7	+ sonstige Erträge	2.438.818,07	2.244.200,00	**1.542.824,54**	701.375,46	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	12.446,39	27.600,00	**166.393,25**	-138.793,25	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	10	= **Erträge**	**44.472.215,14**	**43.999.206,79**	**44.750.930,05**	**-751.723,26**	
50	11	Personalaufwendungen	13.749.886,61	15.749.100,00	**15.083.382,98**	665.717,02	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	131.561,33	120.000,00	**107.036,40**	12.963,60	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.899.183,95	9.323.601,27	**7.473.478,29**	1.850.122,98	236.021,06
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.279.090,07	3.411.300,00	**4.190.598,17**	-779.298,17	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	10.554.640,38	11.291.700,00	**11.225.844,14**	65.855,86	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.763.025,76	4.861.100,00	**4.378.931,55**	482.168,45	0,00
	17	= **Aufwendungen**	**37.377.388,10**	**44.756.801,27**	**42.459.271,53**	**2.297.529,74**	**236.021,06**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 17)	**7.094.827,04**	**-757.594,48**	**2.291.658,52**	**-3.049.253,00**	
460000 - 461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	3.813,81	543.900,00	**292.551,88**	251.348,12	
550000 - 551998, 552-559	20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	651.250,23	1.154.200,00	**862.500,55**	291.699,45	0,00
	21	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 19 und 20)	**-647.436,42**	**-610.300,00**	**-569.948,67**	**-40.351,33**	
	22	**= Jahresergebnis** (= Zeilen 18 und 21)	**6.447.390,62**	**-1.367.894,48**	**1.721.709,85**	**-3.089.604,33**	

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.351.718,69	2.188.400,00	**2.753.135,16**	-564.735,16
58	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.351.718,69	2.188.400,00	**2.753.135,16**	-564.735,16
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571, 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	3.248.606,12	3.375.500,00	**4.152.920,51**	-777.420,51
416, 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	1.256.607,73	1.378.600,00	**1.259.288,26**	119.311,74
	Nettoabschreibungsaufwand	1.991.998,39	1.996.900,00	**2.893.632,25**	-896.732,25

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	22.537.455,81	20.398.400,00	**21.268.934,35**	-870.534,35	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.241.933,57	14.461.006,79	**14.539.978,35**	-78.971,56	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.812.057,99	1.779.300,00	**1.614.444,72**	164.855,28	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	956.565,28	994.600,00	**1.044.033,44**	-49.433,44	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.427.566,46	2.673.700,00	**1.706.989,38**	966.710,62	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	887.879,01	929.600,00	**950.341,16**	-20.741,16	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.084,40	549.300,00	**252.585,35**	296.714,65	
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.873.542,52**	**41.785.906,79**	**41.377.306,75**	**408.600,04**	
70	10	Personalauszahlungen	13.504.573,37	15.332.500,00	**14.774.320,28**	558.179,72	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	127.837,77	120.000,00	**122.937,38**	-2.937,38	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.554.412,63	9.321.601,27	**7.804.472,72**	1.517.128,55	236.021,06
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	663.511,71	1.154.200,00	**791.477,59**	362.722,41	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	10.494.657,11	11.291.700,00	**11.341.668,40**	-49.968,40	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.611.431,86	4.861.100,00	**4.308.855,32**	552.244,68	0,00
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** (=Zeilen 10 bis 15)	**33.956.424,45**	**42.081.101,27**	**39.143.731,69**	**2.937.369,58**	**236.021,06**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 9 / 16)	**6.917.118,07**	**-295.194,48**	**2.233.575,06**	**-2.528.769,54**	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.505.698,07	3.575.400,00	**3.358.231,42**	217.168,58	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	738.780,00	1.000,00	**0,00**	1.000,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	56.552,00	21.100,00	**32.429,12**	-11.329,12	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	32.195,43	13.700,00	**60.905,43**	-47.205,43	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	611.648,40	1.272.000,00	**741.470,45**	530.529,55	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.944.873,90**	**4.883.200,00**	**4.193.036,42**	**690.163,58**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.737.757,69	2.868.067,77	**2.550.907,83**	317.159,94	313.963,95
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.031.608,54	160.858,84	**162.514,33**	-1.655,49	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	973.879,67	2.654.071,40	**1.431.978,47**	1.222.092,93	383.573,69
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.167.648,40	12.000.182,23	**7.545.873,19**	4.454.309,04	3.498.653,44
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	203.298,21	0,00	**11.043,89**	-11.043,89	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 27 bis 33)	**18.114.192,51**	**17.683.180,24**	**11.702.317,71**	**5.980.862,53**	**4.196.191,08**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-14.169.318,61**	**-12.799.980,24**	**-7.509.281,29**	**-5.290.698,95**	
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.945.929,88	0,00	**50.510.393,60**	-50.510.393,60	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.444.517,94	0,00	**50.794.274,35**	-50.794.274,35	
	35c	**Saldo aus fremden Finanzmitteln**	**501.411,94**	**0,00**	**-283.880,75**	**283.880,75**	
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (= Zeilen 17, 35, und35c)	**-6.750.788,60**	**-13.095.174,72**	**-5.559.586,98**	**-7.535.587,74**	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	12.000.000,00	10.103.800,00	**5.500.000,00**	4.603.800,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.205.843,30	2.492.600,00	**2.288.633,74**	203.966,26	0,00
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**9.794.156,70**	**7.611.200,00**	**3.211.366,26**	**4.399.833,74**	
	44	**= Finanzmittelsaldo** (= Zeilen 36 und 43)	**3.043.368,10**	**-5.483.974,72**	**-2.348.220,72**	**-3.135.754,00**	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	8.140.764,39	11.184.100,00	**11.184.132,49**	-32,49	
	46	– Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
33	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	**0,00**	0,00	
	48	**= Endbestand Liquide Mittel** (= Zeilen 44 bis 47)	**11.184.132,49**	**5.700.125,28**	**8.835.911,77**	**-3.135.786,49**	

Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	0,00
+ Einzahlungen	50.510.393,60
– Auszahlungen	50.794.274,35
Bestand Haushaltsjahr	-283.880,75

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes(AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	Ist-Ergebnis 2023 in EUR
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
792...4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792...5	Ordentliche Tilgung	2.205.843,30	2.492.600,00	2.288.633,74
792...6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

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

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen

Erträge und Aufwendungen			Fortgeschriebener Ansatz 2023				Ergebnis 2023			
Produktbereich			Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	*davon: Personal-aufwendungen in EUR*	**Ergebnis in EUR**	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	*davon: Personal-aufwendungen in EUR*	**Ergebnis in EUR**
1		2	3	4	*5*	**6**	7	8	*9*	**10**
1		Amt für Finanzen und allgemeine Verwaltung	1.948.100,00	6.026.694,48	*3.640.000,00*	**-4.078.594,48**	2.153.781,08	5.191.822,08	*3.221.967,29*	**-3.038.041,00**
	11101	Gemeindeorgane	300,00	366.100,00	*187.100,00*	**-365.800,00**	4.087,00	352.383,43	*187.276,66*	**-348.296,43**
	11102	Zentrale Dienste	82.400,00	617.400,00	*303.000,00*	**-535.000,00**	75.259,74	601.373,31	*335.544,47*	**-526.113,57**
	11103	Personalverwaltung	651.900,00	1.702.200,00	*1.431.800,00*	**-1.050.300,00**	865.346,80	1.213.955,46	*950.414,62*	**-348.608,66**
	11104	Personalrat	0,00	14.000,00	*9.600,00*	**-14.000,00**	0,00	6.908,81	*3.054,58*	**-6.908,81**
	11105	Gleichstellung	12.500,00	64.100,00	*37.200,00*	**-51.600,00**	13.439,45	58.936,14	*36.026,77*	**-45.496,69**
	11106	Finanzen	242.100,00	904.700,00	*815.900,00*	**-662.600,00**	230.727,45	972.333,40	*873.466,66*	**-741.605,95**
	11107	Liegenschaften	657.600,00	592.490,00	*84.400,00*	**65.110,00**	673.354,59	525.110,84	*81.925,04*	**148.243,75**
	11108	Gebäudemanagement	0,00	15.100,00	*15.100,00*	**-15.100,00**	0,00	0,00	*0,00*	**0,00**
	11109	Zentrale Informationstechnik	0,00	619.800,00	*328.300,00*	**-619.800,00**	0,00	496.831,51	*324.037,29*	**-496.831,51**
	11110	Nachhaltigkeitsmanagement	85.900,00	112.700,00	*68.400,00*	**-26.800,00**	93.433,83	98.962,51	*71.278,57*	**-5.528,68**
	11191	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 1	26.700,00	720.994,48	*266.000,00*	**-694.294,48**	26.942,74	589.552,27	*266.247,84*	**-562.609,53**
	52201	Wohnungsbauförderung	3.500,00	500,00	*0,00*	**3.000,00**	3.501,73	500,00	*0,00*	**3.001,73**
	53801	Öffentliche Toiletten	2.400,00	90.410,00	*0,00*	**-88.010,00**	2.460,60	94.076,55	*0,00*	**-91.615,95**
	57101	Stadtmarketing	182.800,00	201.900,00	*93.200,00*	**-19.100,00**	165.227,15	176.673,17	*92.694,79*	**-11.446,02**
	57102	Interkommunale Gewerbegebiete	0,00	4.300,00	*0,00*	**-4.300,00**	0,00	4.224,68	*0,00*	**-4.224,68**
2		Amt für gesellschaftliche Angelegenheiten	12.483.606,79	22.740.306,79	*9.010.800,00*	**-10.256.700,00**	13.250.867,32	22.219.975,55	*8.909.121,98*	**-8.969.108,23**
	11192	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 2	0,00	183.900,00	*98.100,00*	**-183.900,00**	0,00	174.957,41	*100.362,35*	**-174.957,41**
	12101	Wahlen	0,00	33.900,00	*10.000,00*	**-33.900,00**	2.600,97	28.168,61	*9.566,74*	**-25.567,64**
	12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	126.500,00	761.800,00	*636.000,00*	**-635.300,00**	146.085,63	815.766,05	*653.252,30*	**-669.680,42**
	12202	Bürgerbüro und Standesamt	150.300,00	482.600,00	*338.900,00*	**-332.300,00**	189.384,27	449.684,02	*310.965,17*	**-260.299,75**
	12204	Verkehrsüberwachung	140.000,00	138.700,00	*128.500,00*	**1.300,00**	151.672,10	209.889,95	*193.559,97*	**-58.217,85**
	12205	Obdachlosenunterbringung	49.600,00	82.000,00	*11.700,00*	**-32.400,00**	39.097,41	79.482,03	*11.986,23*	**-40.384,62**
	12601	Brandschutz	58.000,00	619.000,00	*112.000,00*	**-561.000,00**	62.669,19	623.290,43	*112.092,84*	**-560.621,24**
	21101	Grundschule Neustädter Bucht	357.600,00	1.453.300,00	*644.200,00*	**-1.095.700,00**	362.780,15	1.328.336,05	*613.917,88*	**-965.555,90**
	21701	Küstengymnasium	1.017.200,00	1.659.500,00	*405.300,00*	**-642.300,00**	1.273.939,15	2.241.216,50	*393.027,11*	**-967.277,35**
	21801	Jacob-Lienau-Gemeinschaftsschule	695.700,00	1.598.800,00	*545.900,00*	**-903.100,00**	691.190,39	1.575.727,25	*525.582,68*	**-884.536,86**
	21802	Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen	0,00	37.100,00	*3.100,00*	**-37.100,00**	0,00	26.717,63	*3.133,62*	**-26.717,63**
	22101	Förderschule am Rosengarten	173.100,00	310.400,00	*97.500,00*	**-137.300,00**	167.419,88	274.483,86	*94.962,81*	**-107.063,98**
	24101	Schülerbeförderung	44.300,00	204.000,00	*8.200,00*	**-159.700,00**	31.593,80	200.249,83	*5.769,18*	**-168.656,03**
	24301	Schulartübergreifende Maßnahmen	0,00	66.600,00	*34.900,00*	**-66.600,00**	0,00	43.621,16	*41.967,13*	**-43.621,16**

Erträge und Aufwendungen			Fortgeschriebener Ansatz 2023				Ergebnis 2023			
Produktbereich			Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	*davon: Personal-aufwendungen in EUR*	**Ergebnis in EUR**	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	*davon: Personal-aufwendungen in EUR*	**Ergebnis in EUR**
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
	25201	Stadtarchiv	200,00	15.800,00	*6.400,00*	**-15.600,00**	219,75	13.145,35	*6.453,21*	**-12.925,60**
	25202	Museum zeiTTor	10.600,00	309.900,00	*166.200,00*	**-299.300,00**	29.855,24	285.330,56	*170.385,45*	**-255.475,32**
	25203	Cap Arcona Museum	72.900,00	101.200,00	*43.700,00*	**-28.300,00**	53.755,80	77.101,96	*48.886,90*	**-23.346,16**
	26101	Theater in der Stadt	110.000,00	238.100,00	*85.000,00*	**-128.100,00**	119.996,10	210.029,88	*63.694,11*	**-90.033,78**
	27101	Volkshochschule	79.700,00	153.500,00	*55.000,00*	**-73.800,00**	90.516,89	134.646,97	*57.396,21*	**-44.130,08**
	27201	Stadtbücherei	111.700,00	348.300,00	*237.300,00*	**-236.600,00**	119.859,37	314.524,63	*209.853,74*	**-194.665,26**
	28101	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.200,00	32.600,00	*0,00*	**-30.400,00**	13.340,01	31.053,63	*0,00*	**-17.713,62**
	31190	Verwaltung der Sozialhilfe ohne Leistungsbezug	55.000,00	372.300,00	*281.800,00*	**-317.300,00**	192.056,89	312.245,02	*264.017,78*	**-120.188,13**
	31390	Verwaltung der Hilfen für Asylbewerber	1.540.500,00	2.472.900,00	*64.300,00*	**-932.400,00**	1.668.849,60	1.965.473,85	*74.918,38*	**-296.624,25**
	33101	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	54.900,00	*3.100,00*	**-54.900,00**	3.580,00	47.337,63	*3.133,62*	**-43.757,63**
	36210	Außerschulische Jugendbildung	17.600,00	45.900,00	*3.100,00*	**-28.300,00**	9.056,13	27.169,84	*3.133,62*	**-18.113,71**
	36220	Kinder- und Jugenderholung (Ferienfahrten)	25.100,00	54.100,00	*7.600,00*	**-29.000,00**	24.148,55	53.960,54	*7.424,61*	**-29.811,99**
	36501	Kindertageseinrichtungen freier Träger	1.941.400,00	3.068.400,00	*6.300,00*	**-1.127.000,00**	1.932.411,45	2.931.364,58	*5.381,94*	**-998.953,13**
	36502	Kindertagesstätte "Am Wasserturm" mit Außenstelle "Schatzinsel"	2.236.506,79	2.750.606,79	*1.836.300,00*	**-514.100,00**	2.248.222,92	2.764.903,12	*1.809.820,77*	**-516.680,20**
	36503	Kindertagesstätte "Am Kaiserholz" mit Außenstelle "Kiebitzberg"	1.672.800,00	2.078.200,00	*1.436.200,00*	**-405.400,00**	1.778.897,34	2.092.077,79	*1.416.588,84*	**-313.180,45**
	36504	Kindertagesstätte "Lübscher Mühlenberg"	1.467.600,00	1.754.600,00	*1.092.800,00*	**-287.000,00**	1.532.609,83	1.797.845,23	*1.087.594,88*	**-265.235,40**
	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit	19.700,00	631.500,00	*473.100,00*	**-611.800,00**	20.535,78	615.540,91	*476.321,75*	**-595.005,13**
	42101	Sportförderung	0,00	135.900,00	*15.300,00*	**-135.900,00**	0,00	126.518,00	*12.749,08*	**-126.518,00**
	42401	Sportplatz am Gogenkrog	23.800,00	113.600,00	*27.700,00*	**-89.800,00**	19.053,93	93.418,34	*28.097,47*	**-74.364,41**
	42402	Gogenkroghalle	16.400,00	230.500,00	*76.200,00*	**-214.100,00**	18.089,36	170.236,39	*75.867,80*	**-152.147,03**
	54601	Betrieb und Unterhaltung öffentlicher Parkplätze	242.100,00	112.400,00	*6.100,00*	**129.700,00**	237.060,64	66.253,14	*5.604,64*	**170.807,50**
	57301	Märkte	25.500,00	33.500,00	*13.000,00*	**-8.000,00**	20.318,80	18.207,41	*11.651,17*	**2.111,39**
3		Bauamt	3.557.200,00	9.132.500,00	*3.098.300,00*	**-5.575.300,00**	3.562.065,02	8.558.192,51	*2.952.293,71*	**-4.996.127,49**
	11193	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 3	48.100,00	910.600,00	*742.800,00*	**-862.500,00**	156.460,96	880.571,92	*736.898,80*	**-724.110,96**
	42403	Bolzplätze	300,00	13.500,00	*4.700,00*	**-13.200,00**	336,30	8.515,69	*4.344,16*	**-8.179,39**
	51101	Stadtplanung	152.900,00	994.600,00	*199.200,00*	**-841.700,00**	181.579,23	709.363,90	*198.325,47*	**-527.784,67**
	53701	Abfallwirtschaft	72.000,00	354.400,00	*12.200,00*	**-282.400,00**	63.762,95	324.405,71	*9.357,38*	**-260.642,76**
	54101	Gemeindestraßen	463.400,00	3.544.200,00	*176.800,00*	**-3.080.800,00**	495.640,64	3.470.372,97	*162.362,55*	**-2.974.732,33**
	54301	Landesstraßen	67.600,00	107.900,00	*18.000,00*	**-40.300,00**	69.260,60	129.335,77	*16.327,58*	**-60.075,17**
	54501	Straßenreinigung	274.400,00	270.900,00	*8.500,00*	**3.500,00**	312.996,95	281.883,66	*22.987,32*	**31.113,29**
	55101	Öffentliches Grün und Landschaftsbau	3.000,00	327.200,00	*26.200,00*	**-324.200,00**	6.638,45	280.036,44	*26.064,97*	**-273.397,99**
	55102	Kinderspielplätze	14.900,00	136.700,00	*19.600,00*	**-121.800,00**	15.020,23	95.449,05	*19.147,27*	**-80.428,82**
	55201	Wasserbauliche Anlagen und Küstenschutz	700,00	40.800,00	*6.100,00*	**-40.100,00**	750,00	57.476,97	*4.678,30*	**-56.726,97**

Erträge und Aufwendungen			Fortgeschriebener Ansatz 2023				Ergebnis 2023			
Produktbereich			Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	*davon: Personal-aufwendungen in EUR*	**Ergebnis in EUR**	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	*davon: Personal-aufwendungen in EUR*	**Ergebnis in EUR**
1		2	3	4	*5*	**6**	*7*	8	*9*	**10**
	55301	Ehrenfriedhöfe und Gedenkstätten	24.500,00	58.000,00	*10.800,00*	**-33.500,00**	25.855,15	47.443,79	*10.585,63*	**-21.588,64**
	57302	Bauhof	2.435.400,00	2.373.700,00	*1.873.400,00*	**61.700,00**	2.233.763,56	2.273.336,64	*1.741.214,28*	**-39.573,08**
9		Allgemeine Finanzwirtschaft	28.742.600,00	10.199.900,00	*0,00*	**18.542.700,00**	28.829.903,67	10.104.917,10	*0,00*	**18.724.986,57**
	53501	Eigenbetrieb Stadtwerke	0,00	0,00	*0,00*	**0,00**	908.777,70	37.545,12	*0,00*	**871.232,58**
	57501	Eigenbetrieb Tourismus-Service	0,00	0,00	*0,00*	**0,00**	0,00	1.790.572,71	*0,00*	**-1.790.572,71**
	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	26.531.300,00	7.550.400,00	*0,00*	**18.980.900,00**	27.336.907,08	7.606.559,25	*0,00*	**19.730.347,83**
	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.211.300,00	2.649.500,00	*0,00*	**-438.200,00**	584.218,89	670.240,02	*0,00*	**-86.021,13**
	61300	Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	*0,00*	**0,00**	0,00	0,00	*0,00*	**0,00**
Summe			**46.731.506,79**	**48.099.401,27**	***15.749.100,00***	**-1.367.894,48**	**47.796.617,09**	**46.074.907,24**	***15.083.382,98***	**1.721.709,85**
davon Personalaufwendungen der Verwaltung (EUR)					6.177.300,00				5.799.127,79	
Personalaufwendungen der Verwaltung (EUR/Ew.)					404,06				379,33	
Einwohner (Ew.)					15.288				15.288	

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit			Fortgeschriebener Ansatz 2023			Ergebnis 2023		
Produktbereich			Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**
1		2	3	4	**5**	6	7	**8**
1		Amt für Finanzen und allgemeine Verwaltung	1.271.900,00	5.336.194,48	**-4.064.294,48**	925.030,62	4.736.389,33	**-3.811.358,71**
	11101	Gemeindeorgane	300,00	346.800,00	**-346.500,00**	4.087,00	328.393,89	**-324.306,89**
	11102	Zentrale Dienste	82.400,00	581.100,00	**-498.700,00**	100.788,64	520.954,97	**-420.166,33**
	11103	Personalverwaltung	53.400,00	1.624.600,00	**-1.571.200,00**	95.068,41	1.502.817,74	**-1.407.749,33**
	11104	Personalrat	0,00	14.000,00	**-14.000,00**	0,00	6.807,15	**-6.807,15**
	11105	Gleichstellung	12.500,00	63.900,00	**-51.400,00**	13.439,45	60.164,75	**-46.725,30**
	11106	Finanzen	236.600,00	820.000,00	**-583.400,00**	56.279,61	777.018,55	**-720.738,94**
	11107	Liegenschaften	611.700,00	397.590,00	**214.110,00**	620.408,60	350.299,95	**270.108,65**
	11108	Gebäudemanagement	0,00	15.100,00	**-15.100,00**	0,00	0,00	**0,00**
	11109	Zentrale Informationstechnik	0,00	592.100,00	**-592.100,00**	0,00	498.021,13	**-498.021,13**
	11110	Nachhaltigkeitsmanagement	85.900,00	112.300,00	**-26.400,00**	24.757,11	94.415,26	**-69.658,15**
	11191	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 1	2.800,00	490.694,48	**-487.894,48**	2.724,63	352.230,53	**-349.505,90**
	52201	Wohnungsbauförderung	3.500,00	500,00	**3.000,00**	3.458,11	500,00	**2.958,11**
	53801	Öffentliche Toiletten	0,00	84.810,00	**-84.810,00**	0,00	83.036,95	**-83.036,95**
	57101	Stadtmarketing	182.800,00	188.400,00	**-5.600,00**	4.019,06	157.503,78	**-153.484,72**
	57102	Interkommunale Gewerbegebiete	0,00	4.300,00	**-4.300,00**	0,00	4.224,68	**-4.224,68**
2		Amt für gesellschaftliche Angelegenheiten	11.665.106,79	20.619.306,79	**-8.954.200,00**	11.069.874,92	19.155.167,20	**-8.085.292,28**
	11192	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 2	0,00	164.800,00	**-164.800,00**	0,00	152.434,45	**-152.434,45**
	12101	Wahlen	0,00	32.900,00	**-32.900,00**	2.600,97	31.102,56	**-28.501,59**
	12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	42.900,00	709.800,00	**-666.900,00**	72.068,97	772.237,52	**-700.168,55**
	12202	Bürgerbüro und Standesamt	150.000,00	405.300,00	**-255.300,00**	190.134,52	360.895,64	**-170.761,12**
	12204	Verkehrsüberwachung	140.000,00	137.200,00	**2.800,00**	150.926,38	130.180,93	**20.745,45**
	12205	Obdachlosenunterbringung	48.400,00	51.100,00	**-2.700,00**	36.578,56	55.902,54	**-19.323,98**
	12601	Brandschutz	17.500,00	413.800,00	**-396.300,00**	15.622,81	426.521,20	**-410.898,39**
	21101	Grundschule Neustädter Bucht	299.000,00	1.250.200,00	**-951.200,00**	270.915,28	1.136.870,11	**-865.954,83**
	21701	Küstengymnasium	693.300,00	1.182.100,00	**-488.800,00**	307.868,72	1.274.856,79	**-966.988,07**
	21801	Jacob-Lienau-Gemeinschaftsschule	560.000,00	1.284.400,00	**-724.400,00**	198.756,21	1.186.725,24	**-987.969,03**
	21802	Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen	0,00	36.800,00	**-36.800,00**	0,00	26.098,40	**-26.098,40**
	22101	Förderschule am Rosengarten	156.300,00	263.100,00	**-106.800,00**	94.781,96	220.123,29	**-125.341,33**
	24101	Schülerbeförderung	44.300,00	204.000,00	**-159.700,00**	22.362,47	196.605,11	**-174.242,64**
	24301	Schulartübergreifende Maßnahmen	0,00	66.000,00	**-66.000,00**	0,00	40.865,16	**-40.865,16**
	25201	Stadtarchiv	0,00	13.200,00	**-13.200,00**	0,00	10.787,22	**-10.787,22**

Einzahlungen und Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit			Fortgeschriebener Ansatz 2023			Ergebnis 2023		
Produktbereich			Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**
1		2	3	4	**5**	6	7	**8**
	25202	Museum zeiTTor	8.300,00	271.900,00	**-263.600,00**	15.529,06	233.316,38	**-217.787,32**
	25203	Cap Arcona Museum	72.100,00	98.700,00	**-26.600,00**	52.883,64	73.362,30	**-20.478,66**
	26101	Theater in der Stadt	110.000,00	230.400,00	**-120.400,00**	119.939,96	204.741,85	**-84.801,89**
	27101	Volkshochschule	73.700,00	137.500,00	**-63.800,00**	84.567,25	115.585,38	**-31.018,13**
	27201	Stadtbücherei	109.000,00	333.300,00	**-224.300,00**	117.112,04	294.871,71	**-177.759,67**
	28101	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.500,00	29.800,00	**-28.300,00**	12.602,04	28.154,16	**-15.552,12**
	31190	Verwaltung der Sozialhilfe ohne Leistungsbezug	55.000,00	386.300,00	**-331.300,00**	134.645,38	301.701,23	**-167.055,85**
	31390	Verwaltung der Hilfen für Asylbewerber	1.539.000,00	2.464.900,00	**-925.900,00**	1.629.130,91	1.924.472,99	**-295.342,08**
	33101	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	54.600,00	**-54.600,00**	3.580,00	51.260,35	**-47.680,35**
	36210	Außerschulische Jugendbildung	17.600,00	45.600,00	**-28.000,00**	9.147,13	27.241,61	**-18.094,48**
	36220	Kinder- und Jugenderholung (Ferienfahrten)	25.100,00	53.800,00	**-28.700,00**	24.148,55	53.159,73	**-29.011,18**
	36501	Kindertageseinrichtungen freier Träger	1.941.400,00	3.066.000,00	**-1.124.600,00**	1.932.411,45	2.898.796,18	**-966.384,73**
	36502	Kindertagesstätte "Am Wasserturm" mit Außenstelle "Schatzinsel"	2.198.106,79	2.650.006,79	**-451.900,00**	2.201.988,20	2.595.001,34	**-393.013,14**
	36503	Kindertagesstätte "Am Kaiserholz" mit Außenstelle "Kiebitzberg"	1.659.700,00	2.011.900,00	**-352.200,00**	1.617.783,98	1.970.251,98	**-352.468,00**
	36504	Kindertagesstätte "Lübscher Mühlenberg"	1.425.100,00	1.613.200,00	**-188.100,00**	1.484.826,19	1.570.688,09	**-85.861,90**
	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit	9.200,00	598.700,00	**-589.500,00**	11.279,15	565.472,21	**-554.193,06**
	42101	Sportförderung	0,00	55.000,00	**-55.000,00**	0,00	23.004,33	**-23.004,33**
	42401	Sportplatz am Gogenkrog	0,00	60.900,00	**-60.900,00**	183,00	49.070,26	**-48.887,26**
	42402	Gogenkroghalle	1.000,00	170.200,00	**-169.200,00**	3.997,50	115.707,98	**-111.710,48**
	54601	Betrieb und Unterhaltung öffentlicher Parkplätze	242.100,00	58.100,00	**184.000,00**	230.820,64	25.177,70	**205.642,94**
	57301	Märkte	25.500,00	13.800,00	**11.700,00**	20.682,00	11.923,28	**8.758,72**
3		Bauamt	1.000.000,00	5.942.100,00	**-4.942.100,00**	809.750,98	5.013.187,71	**-4.203.436,73**
	11193	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 3	6.000,00	845.000,00	**-839.000,00**	7.672,57	772.900,88	**-765.228,31**
	42403	Bolzplätze	0,00	9.700,00	**-9.700,00**	0,00	7.609,18	**-7.609,18**
	51101	Stadtplanung	152.900,00	994.400,00	**-841.500,00**	168.969,58	622.507,92	**-453.538,34**
	53701	Abfallwirtschaft	41.600,00	93.000,00	**-51.400,00**	25.203,61	62.462,59	**-37.258,98**
	54101	Gemeindestraßen	21.200,00	1.302.000,00	**-1.280.800,00**	35.325,07	1.186.829,86	**-1.151.504,79**
	54301	Landesstraßen	67.600,00	82.200,00	**-14.600,00**	54.535,66	79.620,34	**-25.084,68**
	54501	Straßenreinigung	274.400,00	139.600,00	**134.800,00**	176.864,74	101.599,08	**75.265,66**
	55101	Öffentliches Grün und Landschaftsbau	100,00	145.600,00	**-145.500,00**	3.535,77	78.555,42	**-75.019,65**
	55102	Kinderspielplätze	0,00	39.600,00	**-39.600,00**	0,00	26.358,59	**-26.358,59**
	55201	Wasserbauliche Anlagen und Küstenschutz	700,00	38.400,00	**-37.700,00**	800,00	19.136,24	**-18.336,24**
	55301	Ehrenfriedhöfe und Gedenkstätten	24.500,00	37.500,00	**-13.000,00**	25.855,15	33.261,99	**-7.406,84**
	57302	Bauhof	411.000,00	2.215.100,00	**-1.804.100,00**	310.988,83	2.022.345,62	**-1.711.356,79**

Einzahlungen und Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit			Fortgeschriebener Ansatz 2023			Ergebnis 2023		
Produktbereich			Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**
1		2	3	4	**5**	6	7	**8**
9		Allgemeine Finanzwirtschaft	27.848.900,00	10.183.500,00	**17.665.400,00**	28.572.650,23	10.238.987,45	**18.333.662,78**
	53501	Eigenbetrieb Stadtwerke	0,00	0,00	**0,00**	988.935,48	37.545,12	**951.390,36**
	57501	Eigenbetrieb Tourismus-Service	0,00	0,00	**0,00**	0,00	1.790.572,71	**-1.790.572,71**
	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	26.526.800,00	7.534.000,00	**18.992.800,00**	27.366.560,22	7.749.870,25	**19.616.689,97**
	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.322.100,00	2.649.500,00	**-1.327.400,00**	217.154,53	660.999,37	**-443.844,84**
	61300	Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Summe			**41.785.906,79**	**42.081.101,27**	**-295.194,48**	**41.377.306,75**	**39.143.731,69**	**2.233.575,06**

Einzahlungen und Auszahlungen Investitionstätigkeit			Fortgeschriebener Ansatz 2023			Ergebnis 2023		
Produktbereich			Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**
1		2	3	4	**5**	6	7	**8**
1		Amt für Finanzen und allgemeine Verwaltung	413.700,00	1.515.301,40	**-1.101.601,40**	415.518,69	1.496.921,40	**-1.081.402,71**
	11101	Gemeindeorgane	0,00	15.000,00	**-15.000,00**	336,00	12.870,54	**-12.534,54**
	11102	Zentrale Dienste	0,00	6.500,00	**-6.500,00**	0,00	0,00	**0,00**
	11103	Personalverwaltung	0,00	3.000,00	**-3.000,00**	553,12	1.659,35	**-1.106,23**
	11104	Personalrat	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	11105	Gleichstellung	0,00	963,01	**-963,01**	0,00	836,99	**-836,99**
	11106	Finanzen	0,00	20.500,00	**-20.500,00**	0,00	3.462,90	**-3.462,90**
	11107	Liegenschaften	401.000,00	1.402.038,39	**-1.001.038,39**	400.000,00	1.436.999,96	**-1.036.999,96**
	11108	Gebäudemanagement	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	11109	Zentrale Informationstechnik	0,00	39.000,00	**-39.000,00**	0,00	14.723,36	**-14.723,36**
	11110	Nachhaltigkeitsmanagement	0,00	2.900,00	**-2.900,00**	0,00	2.874,06	**-2.874,06**
	11191	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 1	0,00	3.000,00	**-3.000,00**	250,00	1.094,24	**-844,24**
	52201	Wohnungsbauförderung	12.700,00	0,00	**12.700,00**	14.379,57	0,00	**14.379,57**
	53801	Öffentliche Toiletten	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	57101	Stadtmarketing	0,00	22.400,00	**-22.400,00**	0,00	22.400,00	**-22.400,00**
	57102	Interkommunale Gewerbegebiete	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
2		Amt für gesellschaftliche Angelegenheiten	2.252.500,00	11.293.902,20	**-9.041.402,20**	2.149.065,39	7.521.288,86	**-5.372.223,47**
	11192	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 2	0,00	11.160,00	**-11.160,00**	0,00	10.929,39	**-10.929,39**
	12101	Wahlen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	0,00	19.740,00	**-19.740,00**	0,00	17.145,17	**-17.145,17**
	12202	Bürgerbüro und Standesamt	0,00	5.100,00	**-5.100,00**	0,00	4.625,05	**-4.625,05**
	12204	Verkehrsüberwachung	0,00	7.000,00	**-7.000,00**	0,00	850,85	**-850,85**
	12205	Obdachlosenunterbringung	0,00	40.000,00	**-40.000,00**	0,00	0,00	**0,00**
	12601	Brandschutz	349.900,00	1.201.293,11	**-851.393,11**	440.681,26	467.970,78	**-27.289,52**
	21101	Grundschule Neustädter Bucht	151.100,00	486.600,08	**-335.500,08**	0,00	66.235,40	**-66.235,40**
	21701	Küstengymnasium	1.216.100,00	6.751.071,42	**-5.534.971,42**	1.049.509,09	4.758.283,79	**-3.708.774,70**
	21801	Jacob-Lienau-Gemeinschaftsschule	10.500,00	161.131,56	**-150.631,56**	53.543,72	101.282,06	**-47.738,34**
	21802	Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	22101	Förderschule am Rosengarten	0,00	13.500,00	**-13.500,00**	0,00	4.566,08	**-4.566,08**
	24101	Schülerbeförderung	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	24301	Schulartübergreifende Maßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	25201	Stadtarchiv	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	25202	Museum zeiTTor	0,00	35.550,00	**-35.550,00**	62.860,00	18.212,42	**44.647,58**

Einzahlungen und Auszahlungen Investitionstätigkeit			Fortgeschriebener Ansatz 2023			Ergebnis 2023		
Produktbereich			Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**
1		2	3	4	**5**	6	7	**8**
	25203	Cap Arcona Museum	254.500,00	196.000,00	**58.500,00**	65.526,78	68.708,48	**-3.181,70**
	26101	Theater in der Stadt	0,00	2.500,00	**-2.500,00**	0,00	0,00	**0,00**
	27101	Volkshochschule	0,00	3.000,00	**-3.000,00**	0,00	2.814,05	**-2.814,05**
	27201	Stadtbücherei	0,00	8.500,00	**-8.500,00**	0,00	0,00	**0,00**
	28101	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	31190	Verwaltung der Sozialhilfe ohne Leistungsbezug	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	31390	Verwaltung der Hilfen für Asylbewerber	0,00	202.856,03	**-202.856,03**	0,00	29.348,23	**-29.348,23**
	33101	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	36210	Außerschulische Jugendbildung	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	36220	Kinder- und Jugenderholung (Ferienfahrten)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	36501	Kindertageseinrichtungen freier Träger	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	36502	Kindertagesstätte "Am Wasserturm" mit Außenstelle "Schatzinsel"	0,00	39.141,80	**-39.141,80**	12.648,21	33.245,37	**-20.597,16**
	36503	Kindertagesstätte "Am Kaiserholz" mit Außenstelle "Kiebitzberg"	0,00	18.358,20	**-18.358,20**	10.982,05	14.413,27	**-3.431,22**
	36504	Kindertagesstätte "Lübscher Mühlenberg"	248.700,00	70.600,00	**178.100,00**	402.564,28	57.626,29	**344.937,99**
	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit	21.700,00	13.700,00	**8.000,00**	13.250,00	2.737,18	**10.512,82**
	42101	Sportförderung	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	42401	Sportplatz am Gogenkrog	0,00	112.100,00	**-112.100,00**	37.500,00	62.100,00	**-24.600,00**
	42402	Gogenkroghalle	0,00	1.805.000,00	**-1.805.000,00**	0,00	1.732.352,49	**-1.732.352,49**
	54601	Betrieb und Unterhaltung öffentlicher Parkplätze	0,00	90.000,00	**-90.000,00**	0,00	67.842,51	**-67.842,51**
	57301	Märkte	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
3		Bauamt	2.217.000,00	4.873.976,64	**-2.656.976,64**	1.628.452,34	2.684.107,45	**-1.055.655,11**
	11193	Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 3	0,00	51.000,00	**-51.000,00**	0,00	38.890,58	**-38.890,58**
	42403	Bolzplätze	0,00	25.000,00	**-25.000,00**	0,00	0,00	**0,00**
	51101	Stadtplanung	0,00	50.000,00	**-50.000,00**	0,00	50.000,00	**-50.000,00**
	53701	Abfallwirtschaft	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	54101	Gemeindestraßen	2.217.000,00	4.352.977,55	**-2.135.977,55**	1.625.852,34	2.325.083,57	**-699.231,23**
	54301	Landesstraßen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	54501	Straßenreinigung	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	55101	Öffentliches Grün und Landschaftsbau	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	55102	Kinderspielplätze	0,00	50.000,00	**-50.000,00**	0,00	32.664,30	**-32.664,30**
	55201	Wasserbauliche Anlagen und Küstenschutz	0,00	60.000,00	**-60.000,00**	0,00	19.723,54	**-19.723,54**
	55301	Ehrenfriedhöfe und Gedenkstätten	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	57302	Bauhof	0,00	284.999,09	**-284.999,09**	2.600,00	217.745,46	**-215.145,46**
9		Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**

Einzahlungen und Auszahlungen Investitionstätigkeit			Fortgeschriebener Ansatz 2023			Ergebnis 2023		
Produktbereich			Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**
1		2	3	4	**5**	6	7	**8**
	53501	Eigenbetrieb Stadtwerke	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	57501	Eigenbetrieb Tourismus-Service	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	61300	Abwicklung Vorjahre	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Summe			**4.883.200,00**	**17.683.180,24**	**-12.799.980,24**	**4.193.036,42**	**11.702.317,71**	**-7.509.281,29**

		Fremde Finanzmittel				50.510.393,60	-50.510.393,60	-101.020.787,20

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11101 Gemeindeorgane
11102 Zentrale Dienste
11103 Personalverwaltung
11104 Personalrat
11105 Gleichstellung
11106 Finanzen
11107 Liegenschaften
11108 Gebäudemanagement
11109 Zentrale Informationstechnik
11110 Nachhaltigkeitsmanagement
11191 Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 1
52201 Wohnungsbauförderung
53801 Öffentliche Toiletten
57101 Stadtmarketing
57102 Interkommunale Gewerbegebiete

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.629,13	84.000,00	**89.805,05**	-5.805	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.372,52	2.700,00	**2.917,52**	-218	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	458.701,41	610.400,00	**620.767,27**	-10.367	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321.548,88	575.200,00	**542.890,71**	32.309	
45	7	+ sonstige Erträge	917.378,59	645.200,00	**252.973,97**	392.226	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**1.737.630,53**	**1.917.500,00**	**1.509.354,52**	**408.145**	
50	11	Personalaufwendungen	3.079.932,90	3.640.000,00	**3.221.967,29**	418.033	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	131.561,33	120.000,00	**107.036,40**	12.964	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442.537,76	934.094,48	**633.574,18**	300.520	33.920
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	333.555,39	390.100,00	**378.873,67**	11.226	0
53	15	+ Transferaufwendungen	5.061,49	8.400,00	**6.103,04**	2.297	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	683.875,11	865.400,00	**685.611,67**	179.788	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	806,78	1.700,00	**1.806,04**	-106	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**4.676.523,98**	**5.957.994,48**	**5.033.166,25**	**924.828**	**33.920**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-2.938.893,45**	**-4.040.494,48**	**-3.523.811,73**	**-516.683**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	3.590,65	3.500,00	**3.503,58**	-4	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**3.590,65**	**3.500,00**	**3.503,58**	**-4**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-2.935.302,80**	**-4.036.994,48**	**-3.520.308,15**	**-516.686**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	998.315,51	27.100,00	**640.922,98**	-613.823	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	213.333,66	68.700,00	**158.655,83**	-89.956	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-2.150.320,95**	**-4.078.594,48**	**-3.038.041,00**	**-1.040.553**	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand	Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	329.850,84	384.100,00	**374.257,41**	9.843
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	31.763,70	49.000,00	**49.381,49**	-381
	Nettoabschreibungsaufwand	298.087,14	335.100,00	**324.875,92**	10.224
	kalkulatorische Zinsen	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0*

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist- Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	400.000,00	**400.000,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	738.780,00	1.000,00	**0,00**	1.000	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	162,00	0,00	**1.139,12**	-1.139	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	14.560,31	12.700,00	**14.379,57**	-1.680	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**753.502,31**	**413.700,00**	**415.518,69**	**-1.819**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	350.800,00	99.503,82	**98.374,36**	1.129	400
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.010.792,90	1.111,92	**0,00**	1.112	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	97.364,27	94.359,19	**42.147,08**	52.212	13.450
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.371.951,67	1.320.326,47	**1.356.399,96**	-36.073	246.493
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**2.830.908,84**	**1.515.301,40**	**1.496.921,40**	**18.380**	**260.343**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-2.077.406,53**	**-1.101.601,40**	**-1.081.402,71**	**-20.199**	

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	**4**	5	6
Wesentliche Investitionen					
11107-001 Hausmeisterhaus KGN					
1110723.7851000 Planungs- und Baukosten	118.056,51	0,00	**1.500,00**	-1.500	0
1110723.7853000 Außenanlage	60.320,02	3.243,00	**33.212,08**	-29.969	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-178.376,53**	**-3.243,00**	**-34.712,08**	**31.469**	**0**
11107-002 Kauf Gebäude Haakengraben 8					
1110727.7821000 Grund und Boden	18.265,00	0,00	**0,00**	0	0
1110727.7821000 Gebäude	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1110727.7851000 Planungs- und Baukosten	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-18.265,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
11107-004 Sozialer Wohnungsbau Oldenburger Straße					
1110720.7851000 Planungs- und Baukosten	2.856,00	0,00	**0,00**	0	0
1110720.7851000 Außenanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-2.856,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
11107-005 Rückkauf Wasserturm					
1110711.7821000 Gund und Boden	19.000,00	0,00	**0,00**	0	0
1110711.7821000 Gebäude	31.000,00	0,00	**0,00**	0	0
1110711.7851000 Planungs- und Baukosten	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-50.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
11107-006 Erwerb Mikro-Häuser Pelzerhaken					
1110728.7851000 Anschaffung Mikro-Häuser	870.415,42	55.139,08	**54.865,38**	274	274
1110728.7851000 Anschluss Ver- und Entsorgung	61.016,57	55.551,29	**55.551,29**	0	0
1110728.7851000 Anschaffung 4 Zusätzliche Mikro-Häuser	0,00	350.158,24	**350.158,24**	0	0
1110728.7853000 Photovoltaikanlage mit Pufferspeicher	0,00	255.219,40	**9.000,00**	246.219	246.219
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-931.431,99**	**-716.068,01**	**-469.574,91**	**-246.493**	**-246.493**
11107-007 Erwerb Gebäude Ziegelhof 1					
1110729.6811000 Zuwendung vom Land	0,00	400.000,00	**400.000,00**	0	0
1110729.7821000 Grundstück	439.123,76	0,00	**0,00**	0	0
1110729.7821000 Gebäude	503.404,14	0,00	**0,00**	0	0
1110729.7851000 Umbau	9.202,61	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-951.730,51**	**400.000,00**	**400.000,00**	**0**	**0**
11107-003-01 Städtebauförderung: Gebäude Verwaltungsneubau					
1110726.6810000 Zuweisungen Bund zu Pos. 10	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1110726.6811000 Zuweisungen Land zu Pos. 10	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1110726.7815100 NEU: Pos. 12 Eigenanteil Zuweisung Treuhandkonto	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1110726.7815100 StBauFö: Eigenanteile	192.800,00	80.600,00	**80.600,00**	0	0
1110726.7851000 Planungs- und Baukosten (nicht förderfähig)	250.084,54	601.015,46	**852.112,97**	-251.098	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-442.884,54**	**-681.615,46**	**-932.712,97**	**251.098**	**0**
11191-002 Anschaffung KFZ Dienstfahrzeug					
1119100.7831000 Anschaffungskosten KFZ	72.598,18	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-72.598,18**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Saldo der wesentlichen Investitionen	**-2.648.142,75**	**-1.000.926,47**	**-1.036.999,96**	**36.073**	**-246.493**
Sonstige Investitionen					
Summe der investiven Einzahlungen	738.942,00	1.000,00	**336,00**	664	0
Summe der investiven Auszahlungen	182.766,09	113.411,92	**59.084,45**	54.327	13.850
Saldo der sonstigen Investitionen	**556.175,91**	**-112.411,92**	**-58.748,45**	**-53.663**	**-13.850**

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

Teilhaushalt 2 Amt für gesellschaftliche Angelegenheiten Herr Raloff

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11192 Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 2
12101 Wahlen
12201 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
12202 Bürgerbüro und Standesamt
12204 Verkehrsüberwachung
12205 Obdachlosenunterbringung
12601 Brandschutz
21101 Grundschule Neustädter Bucht
21701 Küstengymnasium
21801 Jacob-Lienau-Gemeinschaftsschule
21802 Schulkostenbeiträge Gemeinschaftsschulen
22101 Förderschule am Rosengarten
24101 Schülerbeförderung
24301 Schulartübergreifende Maßnahmen
25201 Stadtarchiv
25202 Museum zeiTTor
25203 Cap Arcona Museum
26101 Theater in der Stadt
27101 Volkshochschule
27201 Stadtbücherei
28101 Heimat- und sonstige Kulturpflege
31190 Verwaltung der Sozialhilfe ohne Leistungsbezug
31390 Verwaltung der Hilfen für Asylbewerber
33101 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
36210 Außerschulische Jugendbildung
36220 Kinder- und Jugenderholung (Ferienfahrten)
36501 Kindertageseinrichtungen freier Träger
36502 Kindertagesstätte "Am Wasserturm" mit Außenstelle "Schatzinsel"
36503 Kindertagesstätte "Am Kaiserholz" mit Außenstelle "Kiebitzberg"
36504 Kindertagesstätte "Lübscher Mühlenberg"
36601 Einrichtungen der Jugendarbeit
42101 Sportförderung
42401 Sportplatz am Gogenkrog
42402 Gogenkroghalle
54601 Betrieb und Unterhaltung öffentlicher Parkplätze
57301 Märkte

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[5] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[6] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.390.476,85	8.752.906,79	**9.216.185,16**	-463.278	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.274.982,44	1.388.200,00	**1.322.211,35**	65.989	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	410.849,39	382.400,00	**491.357,50**	-108.958	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.774.552,66	1.666.300,00	**1.952.877,26**	-286.577	
45	7	+ sonstige Erträge	193.444,32	197.900,00	**185.024,04**	12.876	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**10.044.305,66**	**12.387.706,79**	**13.167.655,31**	**-779.949**	
50	11	Personalaufwendungen	7.887.691,78	9.010.800,00	**8.909.121,98**	101.678	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.036.452,17	6.009.006,79	**4.994.181,40**	1.014.825	156.176
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.629.125,90	1.624.100,00	**2.348.852,12**	-724.752	0
53	15	+ Transferaufwendungen	2.041.139,39	1.950.700,00	**1.837.268,89**	113.431	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	2.822.745,04	3.781.900,00	**3.474.128,56**	307.771	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**18.417.154,28**	**22.376.506,79**	**21.563.552,95**	**812.954**	**156.176**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-8.372.848,62**	**-9.988.800,00**	**-8.395.897,64**	**-1.592.902**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	**45,85**	-46	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	5,00	0,00	**0,00**	0	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-5,00**	**0,00**	**45,85**	**-46**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-8.372.853,62**	**-9.988.800,00**	**-8.395.851,79**	**-1.592.948**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	91.058,69	95.900,00	**83.166,16**	12.734	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	946.804,97	363.800,00	**656.422,60**	-292.623	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-9.228.599,90**	**-10.256.700,00**	**-8.969.108,23**	**-1.287.592**	

[5] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[6] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.617.092,00	1.610.700,00	**2.333.762,72**	-723.063
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	552.356,41	626.200,00	**666.860,51**	-40.661
	Nettoabschreibungsaufwand	1.064.735,59	984.500,00	**1.666.902,21**	-682.402
	kalkulatorische Zinsen	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0*

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist- Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	859.568,77	2.231.400,00	**2.120.375,39**	111.025	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	54.090,00	21.100,00	**28.690,00**	-7.590	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.000,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**919.658,77**	**2.252.500,00**	**2.149.065,39**	**103.435**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	275.000,00	1.700.000,00	**1.700.000,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	63.158,84	**65.926,25**	-2.767	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	665.279,72	1.931.828,15	**1.007.066,56**	924.762	176.629
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.826.060,99	7.598.915,21	**4.748.296,05**	2.850.619	1.803.716
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**10.766.340,71**	**11.293.902,20**	**7.521.288,86**	**3.772.613**	**1.980.346**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-9.846.681,94**	**-9.041.402,20**	**-5.372.223,47**	**-3.669.179**	

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	**4**	5	6
Wesentliche Investitionen					
12205-001 Ersatzneubau Unterkunft Am Holm					
1220501.7851000 Planung	0,00	20.000,00	**0,00**	20.000	10.000
1220501.7851000 Baukosten	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**-20.000**	**-10.000**
12205-002 Erweiterung/ Neubau Unterkunft Windmühlenberg					
1220502.7851000 Planung	0,00	20.000,00	**0,00**	20.000	0
1220502.7851000 Baukosten	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**-20.000**	**0**
12601-001 Beschaffung TLF 4000					
1260100.6810000 Zuweisung vom Bund	1.447,99	0,00	**0,00**	0	0
1260100.6811000 Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Fahrgestell	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Aufbau	1.809,99	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Großgeräte / Maschinen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Ausstattung > 1.000 EUR	1.366,95	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 ANZ Beschaffung Fahrzeug und Ausstattung	260,96	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7832000 Ausstattung < 1.000 EUR	-1.366,95	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-622,96**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
12601-002 Beschaffung HLF 20					
1260100.6811000 Zuweisungen vom Land	0,00	201.000,00	**100.500,00**	100.500	0
1260100.7831000 Fahrgestell	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Aufbau	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Großgeräte / Maschinen	0,00	19.755,35	**0,00**	19.755	19.755
1260100.7831000 Ausstattung > 1.000 EUR	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 ANZ Beschaffung Fahrzeug und Ausstattung	206.931,02	265.427,35	**265.427,35**	0	0
1260100.7832000 Ausstattung < 1.000 EUR	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-206.931,02**	**-84.182,70**	**-164.927,35**	**80.745**	**-19.755**
12601-003 Beschaffung Drehleiter DLK 23/12					
1260100.6811000 Zuweisung Land Drehleiter	0,00	0,00	**185.650,00**	-185.650	0
1260100.6812000 Zuweisung Gemeinden / Kreis Drehleiter	0,00	40.000,00	**40.000,00**	0	0
1260100.6831000 Veräußerung alte Drehleiter	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Fahrgestell	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Aufbau	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Großgeräte / Maschinen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Ausstattung > 1.000 EUR	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 ANZ Beschaffung Fahrzeug und Ausstattung	4.219,53	723.000,00	**129.781,73**	593.218	2.807
1260100.7832000 Ausstattung < 1.000 EUR	955,69	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-5.175,22**	**-683.000,00**	**95.868,27**	**-778.868**	**-2.807**
12601-004 Einbruchschutz Feuerwehrgerätehaus					
1260100.7851000 Planungs- und Baukosten	0,00	19.000,00	**7.191,36**	11.809	11.809
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-19.000,00**	**-7.191,36**	**-11.809**	**-11.809**
12601-005 Beschaffung Mehrzweckboot					
1260100.6811000 Zuweisung Land Mehrzweckboot	0,00	72.000,00	**70.000,00**	2.000	0
1260100.6831000 Verkaufserlös altes Boot	0,00	0,00	**0,00**	0	0
1260100.7831000 Beschaffung Mehrzweckboot	0,00	100.000,00	**0,00**	100.000	99.960
1260100.7831000 ANZ Beschaffung Boot & Ausstattung	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-28.000,00**	**70.000,00**	**-98.000**	**-99.960**
12601-006 Beschaffung Mannschaftstransportwagen					
1260100.6818000 Spenden für Mannschaftstransportwagen	0,00	18.000,00	**18.045,26**	-45	0
1260100.7831000 Beschaffung Fahrzeug	0,00	53.100,00	**53.140,46**	-40	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-35.100,00**	**-35.095,20**	**-5**	**0**
21101-001 Sporthalle Grundschule Neustädter Bucht					
2110100.6810000 Zuweisungen vom Bund	0,00	100.000,00	**0,00**	100.000	0
2110100.7851000 Planungs- und Baukosten	5.884,93	338.000,00	**-6.134,41**	344.134	265.000

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	**4**	5	6
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-5.884,93**	**-238.000,00**	**6.134,41**	**-244.134**	**-265.000**
21101-004 GNB Ausstattung Endgeräte (DigiPakt)					
2110100.6810000 Zuwendung Bund (DigiPakt) zu Pos. 10/11	0,00	41.600,00	**0,00**	41.600	0
2110100.6810000 Zuwendung Bund (DigiPakt) zu Pos. 21/22	0,00	9.500,00	**0,00**	9.500	0
2110100.7831000 Klassenausstattung > 1.000 €	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2110100.7831000 Schulausstattung > 1.000 €	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2110100.7832000 Klassenausstattung < 1.000 €	0,00	48.000,00	**0,00**	48.000	0
2110100.7832000 Schulausstattung < 1.000 €	0,00	11.000,00	**0,00**	11.000	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-7.900,00**	**0,00**	**-7.900**	**0**
21701-001-01 Küstengymnasium 1. BA Neubau					
2170100.6810000 Zuweisungen vom Bund	664.783,95	1.048.700,00	**1.048.809,09**	-109	0
2170100.6810000 Zuweisungen Bund (DigiPakt)	0,00	139.100,00	**0,00**	139.100	0
2170100.7831000 Erstausstattung Neubau	44.559,37	295.881,44	**282.146,79**	13.735	0
2170100.7831000 Ausstattung > 1.000€	33.947,13	56.042,57	**1.591,03**	54.452	3.700
2170100.7832000 Ausstattung < 1.000€	0,00	22,92	**22,92**	0	0
2170100.7851000 Planungs- und Baukosten	5.869.513,65	2.565.064,27	**2.477.349,26**	87.715	0
2170100.7851000 Infrastruktur IT (im Gebäude - Leitung, Access-Points)	104.112,06	5.234,51	**0,00**	5.235	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-5.387.348,26**	**-1.734.445,71**	**-1.712.300,91**	**-22.145**	**-3.700**
21701-001-02 Küstengymnasium 2. BA Sanierung					
2170100.6810000 Zuweisungen Bund (DigiPakt)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2170100.7831000 Ausstattung > 1.000€	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2170100.7832000 Ausstattung < 1.000€	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2170100.7851000 Planungs- und Baukosten	436.428,07	2.641.176,86	**942.230,81**	1.698.946	1.194.440
2170100.7851000 Infrastruktur IT (im Gebäude - Leitung, Access-Points)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-436.428,07**	**-2.641.176,86**	**-942.230,81**	**-1.698.946**	**-1.194.440**
21701-001-03 Küstengymnasium 3. BA Sporthallen					
2170100.6811000 Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2170100.7851000 Planungs- und Baukosten	10.210,72	35.058,87	**35.058,87**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-10.210,72**	**-35.058,87**	**-35.058,87**	**0**	**0**
21701-001-04 Küstengymnasium Außenanlagen					
2170100.7853000 Planungs- und Baukosten	1.418.323,51	1.115.641,07	**978.135,20**	137.506	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-1.418.323,51**	**-1.115.641,07**	**-978.135,20**	**-137.506**	**0**
21801-001 JLS Gebäude Ost - Sanierung Trakt W und U					
2180100.7851000 Planungs- und Baukosten	0,00	20.000,00	**-997,94**	20.998	20.000
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-20.000,00**	**997,94**	**-20.998**	**-20.000**
21801-002 JLS Gebäude West - Sanierung HTG					
2180100.6810000 Zuweisungen vom Bund	0,00	0,00	**42.587,09**	-42.587	0
2180100.6811000 Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	**412,91**	-413	0
2180100.7831000 Anzahlungen Erstausstattung	0,00	6.330,00	**6.330,00**	0	0
2180100.7832000 Ausstattung < 1.000 EUR	830,03	2.866,59	**2.866,59**	0	0
2180100.7851000 Planungs- und Baukosten	254.917,37	60.803,41	**43.483,58**	17.320	10.000
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-255.747,40**	**-70.000,00**	**-9.680,17**	**-60.320**	**-10.000**
21801-005 JLS - Grünes Klassenzimmer					
2180100.6818000 Einzahlung aus Spenden übriger Bereich	0,00	9.000,00	**9.039,72**	-40	0
2180100.7853100 Auszahlungen für Herstellung	0,00	9.300,00	**9.134,92**	165	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-300,00**	**-95,20**	**-205**	**0**
25202-002 zeiTTor - VR-Erlebnisraum					
2520200.6811000 Zuweisung vom Land	0,00	0,00	**56.360,00**	-56.360	0
2520200.6817000 Zuschuss Förderverein	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2520200.7831000 Ausstattung > 1.000 €	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2520200.7831000 Anzahlung Ausstattung	6.000,00	0,00	**0,00**	0	0
2520200.7832000 Ausstattung < 1.000 €	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2520200.7833000 Konzeption / Entwicklung Virtueller Raum	39.050,00	17.950,00	**17.950,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-45.050,00**	**-17.950,00**	**38.410,00**	**-56.360**	**0**
25203-001 Neukonzeption Cap-Arcona-Museum					
2520300.6810000 Zuweisung vom Bund	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2520300.6811000 Zuweisung vom Land	45.563,60	254.500,00	**65.526,78**	188.973	0
2520300.6818000 Spenden / Zuschüsse von Privaten	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2520300.7831000 Anschaffung bew. Vermögen > 1.000 EUR	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2520300.7832000 Anschaffung bew. Vermögen < 1.000 EUR	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2520300.7851000 Baukosten	0,00	0,00	**0,00**	0	0
2520300.7853000 Planung / Konzeption	61.110,70	196.000,00	**68.708,48**	127.292	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	**4**	5	6
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-15.547,10**	**58.500,00**	**-3.181,70**	**61.682**	**0**
31390-001 Beschaffung Zwei Tinyhäuser Lübscher Mühlenberg					
3139000.7851000 Beschaffung Tinyhäuser inklusive Erschließung	58.528,77	2.856,03	**9.856,03**	-7.000	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-58.528,77**	**-2.856,03**	**-9.856,03**	**7.000**	**0**
31390-002 Ersatz PKW für Asyl					
3139000.6831000 Verkauf Altfahrzeug	1.000,00	0,00	**0,00**	0	0
3139000.7831000 Kosten PKW	19.500,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-20.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
31390-003 Unterkünfte Oldenburger Straße					
3139000.7851000 Beschaffung und Aufbau von 6 Wohncontainern	0,00	200.000,00	**19.492,20**	180.508	206.328
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-200.000,00**	**-19.492,20**	**-180.508**	**-206.328**
36502-001 Krippenumbau KiTa Wasserturm					
3650210.7831000 Ausstattung Krippenumbau > 1.000€	1.861,02	0,00	**0,00**	0	0
3650210.7832000 Ausstattung Krippenumbau < 1.000€	5.557,10	0,00	**0,00**	0	0
3650210.7851000 Maßnahmen Gebäude	69.676,01	4.000,00	**3.850,10**	150	0
3650210.7853000 Außenanlage und Spielgeräte	5.563,25	0,00	**0,00**	0	0
3650210.7853000 Fahrradunterstand & Müllsichtschutz	0,00	10.000,00	**0,00**	10.000	10.000
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-82.657,38**	**-14.000,00**	**-3.850,10**	**-10.150**	**-10.000**
36503-001 Brandschutzmaßnahmen KiTa Kaiserholz					
3650310.7851000 Planungs- und Baukosten	0,00	6.000,00	**0,00**	6.000	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-6.000,00**	**0,00**	**-6.000**	**0**
36504-001 Neubau Kindertagesstätte Lübscher Mühlenberg					
3650400.6810000 Zuweisung vom Bund	0,00	0,00	**397.024,00**	-397.024	0
3650400.6812000 Zuweisung vom Kreis	0,00	0,00	**0,00**	0	0
3650400.6817000 Zuschüsse von privaten Unternehmen	132.239,00	248.700,00	**5.540,28**	243.160	0
3650400.7821000 Planungs- und Baukosten Gebäude (Nachaktivierung)	0,00	819,81	**0,00**	820	0
3650400.7831000 Ausstattung > 1.000€	20.561,91	6.119,73	**2.158,01**	3.962	2.000
3650400.7831000 Erstausstattung	86.763,79	0,00	**0,00**	0	0
3650400.7832000 Ausstattung < 1.000€	7.426,13	14.480,27	**13.123,59**	1.357	0
3650400.7851000 Planungs- und Baukosten	1.500.967,35	15.137,92	**8.302,42**	6.836	0
3650400.7853000 Außenanlagen	0,00	34.042,27	**34.042,27**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-1.483.480,18**	**178.100,00**	**344.937,99**	**-166.838**	**-2.000**
36601-001 Ersatzbeschaffung Citymobil					
3660100.6817000 Spenden / Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	1.700,00	**1.750,00**	-50	0
3660100.6818000 Spenden / Zuschüsse vom übrigen Bereich	0,00	20.000,00	**11.500,00**	8.500	0
3660100.6831000 Verkaufserlös Altfahrzeug	2.000,00	0,00	**0,00**	0	0
3660100.7831000 Beschaffung Fahrzeuge	0,00	-3.700,00	**0,00**	-3.700	0
3660100.7831000 Anzahlung Citymobil	29.500,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-27.500,00**	**25.400,00**	**13.250,00**	**12.150**	**0**
42401-001 Ertüchtigung Sportplatz am Gogenkrog					
4240100.6811000 Zuweisung vom Land	0,00	0,00	**37.500,00**	-37.500	0
4240100.7852000 Planungs- und Baukosten	15.613,70	50.000,00	**0,00**	50.000	50.000
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-15.613,70**	**-50.000,00**	**37.500,00**	**-87.500**	**-50.000**
42401-002 Ankauf Umkleiden und Kiosk					
4240100.7821000 Erwerb Gebäude	0,00	62.100,00	**62.100,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-62.100,00**	**-62.100,00**	**0**	**0**
42402-001 Städtebauförderung: Gogenkroghalle & Jugendtreff					
4240200.7815100 StBauFö: Eigenanteile	270.000,00	1.700.000,00	**1.700.000,00**	0	0
4240200.7815100 NEU: Pos. 20 Zuweisungen an Treuhandkonto StBauFö	0,00	0,00	**0,00**	0	0
4240200.7851000 Planungs- und Baukosten (NFK)	0,00	102.000,00	**32.352,49**	69.648	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-270.000,00**	**-1.802.000,00**	**-1.732.352,49**	**-69.648**	**0**
54601-001 Parkplatz Butzhorn (am Rundhafen)					
5460100.7852000 Planung	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5460100.7852000 Baukosten	0,00	90.000,00	**67.842,51**	22.157	22.140
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-90.000,00**	**-67.842,51**	**-22.157**	**-22.140**
Saldo der wesentlichen Investitionen	**-9.745.549,22**	**-8.734.711,24**	**-5.176.291,49**	**-3.558.420**	**-1.927.938**
Sonstige Investitionen					
Summe der investiven Einzahlungen	66.624,23	48.700,00	**56.703,25**	-8.003	0
Summe der investiven Auszahlungen	175.756,95	342.790,96	**254.752,24**	88.039	52.408
Saldo der sonstigen Investitionen	**-109.132,72**	**-294.090,96**	**-198.048,99**	**-96.042**	**-52.408**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11193 Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 3
42403 Bolzplätze
51101 Stadtplanung
53701 Abfallwirtschaft
54101 Gemeindestraßen
54301 Landesstraßen
54501 Straßenreinigung
55101 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
55102 Kinderspielplätze
55201 Wasserbauliche Anlagen und Küstenschutz
55301 Ehrenfriedhöfe und Gedenkstätten
57302 Bauhof

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[9] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[10] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	**0,00**	0	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.872,15	351.400,00	**402.225,78**	-50.826	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	789.812,58	692.800,00	**569.869,95**	122.930	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	29.825,59	3.300,00	**28.408,08**	-25.108	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.211,08	414.700,00	**363.944,43**	50.756	
45	7	+ sonstige Erträge	74.427,05	0,00	**99,00**	-99	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	12.446,39	27.600,00	**166.393,25**	-138.793	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**1.674.594,84**	**1.489.800,00**	**1.530.940,49**	**-41.140**	
50	11	Personalaufwendungen	2.782.261,93	3.098.300,00	**2.952.293,71**	146.006	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.420.194,02	2.380.500,00	**1.845.722,71**	534.777	45.925
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.301.663,28	1.380.700,00	**1.444.900,38**	-64.200	0
53	15	+ Transferaufwendungen	8.469,50	8.000,00	**7.969,50**	31	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	256.405,61	132.100,00	**177.976,78**	-45.877	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	2.127,28	2.400,00	**2.369,00**	31	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**5.768.994,34**	**6.999.600,00**	**6.428.863,08**	**570.737**	**45.925**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**-4.094.399,50**	**-5.509.800,00**	**-4.897.922,59**	**-611.877**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	86,74	2.000,00	**2.078,51**	-79	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	69.261,01	377.000,00	**191.272,70**	185.727	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-69.174,27**	**-375.000,00**	**-189.194,19**	**-185.806**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**-4.163.573,77**	**-5.884.800,00**	**-5.087.116,78**	**-797.683**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.262.344,49	2.065.400,00	**2.029.046,02**	36.354	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.191.580,06	1.755.900,00	**1.938.056,73**	-182.157	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**-4.092.809,34**	**-5.575.300,00**	**-4.996.127,49**	**-579.173**	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	1.301.663,28	1.380.700,00	**1.444.900,38**	-64.200

[9] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[10] übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	433.215,28	464.200,00	**471.568,13**	-7.368
	Nettoabschreibungsaufwand	868.448,00	916.500,00	**973.332,25**	-56.832
	kalkulatorische Zinsen	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0*

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist- Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.646.129,30	944.000,00	**837.856,03**	106.144	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	2.300,00	0,00	**2.600,00**	-2.600	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	17.635,12	1.000,00	**46.525,86**	-45.526	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	605.648,40	1.272.000,00	**741.470,45**	530.530	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	**= Summe der investiven Einzahlungen**	**2.271.712,82**	**2.217.000,00**	**1.628.452,34**	**588.548**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.111.957,69	1.068.563,95	**752.533,47**	316.030	313.564
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.815,64	96.588,08	**96.588,08**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	211.235,68	627.884,06	**382.764,83**	245.119	193.494
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.969.635,74	3.080.940,55	**1.441.177,18**	1.639.763	1.448.444
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	203.298,21	0,00	**11.043,89**	-11.044	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	**= Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**4.516.942,96**	**4.873.976,64**	**2.684.107,45**	**2.189.869**	**1.955.502**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**-2.245.230,14**	**-2.656.976,64**	**-1.055.655,11**	**-1.601.322**	

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	**4**	5	6
Wesentliche Investitionen					
42403-001 DFB-Minispielfeld					
4240300.7853000 DFB-Minispielfeld	0,00	10.000,00	**0,00**	10.000	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000**	**0**
54101-001 Danziger Straße/ Berliner Platz					
5410100.6881000 Erschließungs-/ Ausbaubeiträge	0,00	0,00	**184,07**	-184	0
5410100.7815000 BKZ Regenwasser	200.000,00	251.489,47	**0,00**	251.489	251.489
5410100.7852000 Planungs- und Bauleistungen	1.099.661,14	103.000,00	**-16.780,28**	119.780	249.393
5410100.7853000 Straßenbegleitgrün	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-1.299.661,14**	**-354.489,47**	**16.964,35**	**-371.454**	**-500.882**
54101-002 Am Heisterbusch (Ausbau)					
5410100.6881000 Ausbaubeiträge	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815000 BKZ Regenwasser	200.000,00	62.074,48	**0,00**	62.074	62.074
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten	347.857,58	637.925,52	**637.925,52**	0	8.095
5410100.7853000 Straßenbegleitgrün	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-547.857,58**	**-700.000,00**	**-637.925,52**	**-62.074**	**-70.169**
54101-003 Kreisel Oldenburger Straße / Ostring					
5410100.6811000 Zuweisung für städtischen Anteil	640.000,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.6811000 Erstattung Land für Anteil an Investition	325.000,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815000 BKZ Regenwasser	45.000,00	5.000,00	**2.533,47**	2.467	0
5410100.7821000 Grunderwerb	19,50	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten	805.245,98	250.000,00	**212.081,42**	37.919	16.469
5410100.7853000 Straßenbegleitgrün	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**114.734,52**	**-255.000,00**	**-214.614,89**	**-40.385**	**-16.469**
54101-004 Teufelsberg (Hafensteig - Bei der Friedenseiche)					
5410100.6881000 Ausbaubeiträge	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815000 BKZ Regenwasser	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten	5.652,50	50.000,00	**0,00**	50.000	0
5410100.7853000 Straßenbegleitgrün	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-5.652,50**	**-50.000,00**	**0,00**	**-50.000**	**0**
54101-005 Am Hafensteig (Ausbau)					
5410100.6881000 Ausbaubeiträge	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815000 BKZ Regenwasser	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten	4.581,50	50.000,00	**26.666,85**	23.333	0
5410100.7853000 Straßenbegleitgrün	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-4.581,50**	**-50.000,00**	**-26.666,85**	**-23.333**	**0**
54101-012 Kirchhofsallee (Abrechnung Ausbaubeiträge)					
5410100.6881000 Ausbaubeiträge	0,00	253.000,00	**135.026,98**	117.973	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**253.000,00**	**135.026,98**	**117.973**	**0**
54101-013 Reiferstraße / Grabenstraße (Ausbaubeiträge)					
5410100.6881000 Ausbaubeiträge - Grabenstraße	0,00	199.000,00	**168.677,41**	30.323	0
5410100.6881000 Ausbaubeiträge - Reiferstraße	0,00	404.000,00	**400.035,80**	3.964	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**603.000,00**	**568.713,21**	**34.287**	**0**
54101-014 BKZ Regenwasser (Abrechnung offen, Ausbau abgeschlossen)					
5410100.6817000 Erhaltene Investitionszuschüsse privater Unternehmen	663.565,67	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815000 BKZ Regenwasser	188.707,69	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**474.857,98**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
54101-015 Lückenschluss Geh- und Radweg "Am Holm" (DB-Maßnahme)					
5410100.7831000 Straßenmobiliar	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten	0,00	30.000,00	**8.212,49**	21.788	23.265
5410100.7853000 Begleitgrün	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-30.000,00**	**-8.212,49**	**-21.788**	**-23.265**
54101-016 Rundweg Binnenwasser (Geh- und Radweg)					

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	**4**	5	6
5410100.6818000 Sonderposten aus Spenden	8.000,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7852000 Planungskosten	0,00	8.000,00	**7.932,54**	67	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**8.000,00**	**-8.000,00**	**-7.932,54**	**-67**	**0**
54101-017 Finkenweg (Geh- und Radweg)					
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten	17.551,65	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-17.551,65**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
54101-019 Eichenhainstieg (Geh- und Radweg)					
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten	21.321,97	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-21.321,97**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
54101-020 Städtebauförderung - Gemeindestraßen					
5410100.6881000 Ausbaubeiträge	0,00	0,00	**7.720,74**	-7.721	0
5410100.7815100 NEU: Pos. 21 Zuweisung Treuhandkonto StBauFö - Vorfinanzierung Ausbaubeiträge	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815100 NEU: Pos. 20 Zuweisung Treuhandkonto StBauFö - Haakengraben	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815100 StBauFö: Eigenanteile Haakengraben	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815100 StBauFö: Vorfinanzierung Beiträge	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7852000 Haakengraben - eigene Kosten	16.000,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7852000 Schulstraße - eigene Kosten	2.459,02	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-18.459,02**	**0,00**	**7.720,74**	**-7.721**	**0**
54101-021 Städtebauförderung - Freianlagen Hafenwestseite					
5110100.7833000 Konzepte (NFK)	25.000,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815100 NEU: Pos. 20 Zuweisung an Treuhandkonto Städtebauförderung	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7815100 StBauFö: Eigenanteile	478.250,00	700.000,00	**700.000,00**	0	0
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten ZOB (NFK)	435.152,68	250.000,00	**68.550,00**	181.450	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-938.402,68**	**-950.000,00**	**-768.550,00**	**-181.450**	**0**
54101-022 Umsetzung Radverkehrskonzept					
5410100.6810000 Zuweisung vom Bund	0,00	784.000,00	**731.252,03**	52.748	0
5410100.7852000 Planungs- und Baukosten	4.052,13	1.094.100,00	**74.159,83**	1.019.940	1.019.940
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-4.052,13**	**-310.100,00**	**657.092,20**	**-967.192**	**-1.019.940**
54101-023 Rettiner Weg					
5410100.7852000 Querung Rettiner Weg	0,00	180.000,00	**161.366,25**	18.634	6.491
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-180.000,00**	**-161.366,25**	**-18.634**	**-6.491**
54101-025 Butzhorn (Ausbaubeiträge)					
5410100.6881000 Ausbaubeiträge	0,00	400.000,00	**0,00**	400.000	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**400.000,00**	**0,00**	**400.000**	**0**
54101-028 ÖPNV-Maßnahmen					
5410100.6811000 Zuweisungen Land	0,00	160.000,00	**106.604,00**	53.396	0
5410100.7831000 Digitale Fahrgastinformation (Planung)	0,00	5.740,75	**5.740,75**	0	0
5410100.7831000 Digitale Fahrgastinformation (Ausbau)	0,00	257.559,25	**97.065,04**	160.494	162.494
5410100.7852000 Haltestelle Asternweg (SEW & SAW)	0,00	58.000,00	**58.329,75**	-330	605
5410100.7852000 Haltestelle Sierksdorfer Straße (SAW)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
5410100.7852000 Haltestelle Am Markt	0,00	0,00	**0,00**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-161.300,00**	**-54.531,54**	**-106.768**	**-163.099**
55201-001 Erstellung Hochwasser- und Küstenschutzkonzept					
5520100.7853000 Planungskosten	0,00	40.000,00	**19.723,54**	20.276	20.276
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-40.000,00**	**-19.723,54**	**-20.276**	**-20.276**
55201-002 Küstenschutz im Bereich des Uferwanderwegs					
5520100.7852000 Planungs- und Baukosten	0,00	20.000,00	**0,00**	20.000	20.000
Saldo der Investitionsmaßnahme	**0,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**-20.000**	**-20.000**
57302-001 Beschaffung Fahrzeuge Bauhof					
5730200.7831000 VW T6.1 Elektro (Ersatz für Tischler)	0,00	40.177,43	**35.979,25**	4.198	0
5730200.7831000 Kleinschlepper ISEKI mit Winterausrüstung (Ersatz)	0,00	60.000,00	**48.900,00**	11.100	0
5730200.7831000 Kehrmaschine	120.190,00	20,59	**20,59**	0	0
5730200.7831000 Doppelkabinenpritsche mit Planenaufbau	0,00	55.000,00	**54.473,70**	526	0
5730200.7831000 Elektropritsche ARI Motors	0,00	31.000,00	**0,00**	31.000	31.000
5730200.7831000 Tandemanhänger für Pritsche	0,00	8.710,00	**8.710,00**	0	0
5730200.7831000 Dienstwagen Bauhofleitung (Ersatz)	0,00	35.191,07	**35.191,07**	0	0
Saldo der Investitionsmaßnahme	**-120.190,00**	**-230.099,09**	**-183.274,61**	**-46.824**	**-31.000**
Saldo der wesentlichen Investitionen	**-2.380.137,67**	**-2.092.988,56**	**-697.280,75**	**-1.395.708**	**-1.871.593**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	**4**	5	6
Sonstige Investitionen					
Summe der investiven Einzahlungen	617.512,03	16.000,00	**12.616,79**	3.383	0
Summe der investiven Auszahlungen	296.941,41	580.988,08	**426.281,78**	154.706	83.909
Saldo der sonstigen Investitionen	**303.941,40**	**-564.988,08**	**-413.664,99**	**-151.323**	**-83.909**

Teilhaushalt 9 Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:
53501 Eigenbetrieb Stadtwerke
57501 Eigenbetrieb Tourismus-Service
61101 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
61300 Abwicklung Vorjahre

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	22.980.678,34	20.398.400,00	**21.210.490,29**	-812.090	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.543.316,67	6.387.200,00	**6.194.773,25**	192.427	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	**0,00**	0	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	**0,00**	0	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.120,99	17.500,00	**32.988,66**	-15.489	
45	7	+ sonstige Erträge	1.253.568,11	1.401.100,00	**1.104.727,53**	296.372	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
472	9	+/– Bestandsveränderungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	10	= **Erträge**	**31.015.684,11**	**28.204.200,00**	**28.542.979,73**	**-338.780**	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	14.745,50	16.400,00	**17.972,00**	-1.572	0
53	15	+ Transferaufwendungen	8.499.970,00	9.324.600,00	**9.374.502,71**	-49.903	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	81.700,00	**41.214,54**	40.485	0
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	18	**= Aufwendungen** (= Zeilen 11 bis 16)	**8.514.715,50**	**9.422.700,00**	**9.433.689,25**	**-10.989**	**0**
	19	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (= Zeilen 10 / 18)	**22.500.968,61**	**18.781.500,00**	**19.109.290,48**	**-327.790**	
460000-461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	136,42	538.400,00	**286.923,94**	251.476	
550000-551998, 552-559	21	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**6**	581.984,22	777.200,00	**671.227,85**	105.972	0
	22	**= Finanzergebnis** (= Zeilen 20 und 21)	**-581.847,80**	**-238.800,00**	**-384.303,91**	**145.504**	
	23	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen** (= Zeilen 19 und 22)	**21.919.120,81**	**18.542.700,00**	**18.724.986,57**	**-182.287**	
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
58	25	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	26	**= Ergebnis** (= Zeilen 23, 24, 25)	**21.919.120,81**	**18.542.700,00**	**18.724.986,57**	**-182.287**	

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis 2022 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in EUR	**Ist-Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	**0,00**	0
416 + 437	– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie Beiträge	239.272,34	239.200,00	**71.478,13**	167.722
	Nettoabschreibungsaufwand	-239.272,34	-239.200,00	**-71.478,13**	-167.722
	kalkulatorische Zinsen	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0*

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:
- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

[2] übertragene Ermächtigungen nach § 21 Abs. 3 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

Teilfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022 in EUR	fortgeschriebener Ansatz[1] 2023 in EUR	**Ist- Ergebnis 2023 in EUR**	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./. Spate.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen[2] in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		Investitionstätigkeit					
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	**0,00**	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	
	26	= **Summe der investiven Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	**0,00**	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	**0,00**	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	**0,00**	0	0
	34	= **Summe der investiven Auszahlungen** (= Zeilen 27 bis 33)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
	35	= **Saldo aus Investitionstätigkeit** (= Zeilen 26 / 34)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	
6692-6929, 692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	12.006.352,63	10.109.200,00	**5.671.645,35**	4.437.555	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
792	40	– Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.205.843,30	2.492.600,00	**2.288.633,74**	203.966	0
795	41	– Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	**0,00**	0	0
793	42	– Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	**0,00**	0	
	43	= **Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**9.800.509,33**	**7.616.600,00**	**3.383.011,61**	**4.233.588**	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Produktbereichen

Erträge und Aufwendungen			Fortgeschriebener Ansatz 2023				Ergebnis 2023			
Produktbereich			Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	*davon: Personal-aufwendungen in EUR*	**Ergebnis in EUR**	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR	*davon: Personal-aufwendungen in EUR*	**Ergebnis in EUR**
1		2	3	4	*5*	**6**	7	8	*9*	**10**
11		Innere Verwaltung	1.807.500,00	6.824.084,48	*4.387.700,00*	**-5.016.584,48**	2.139.052,56	5.971.877,01	*3.966.533,65*	**-3.832.824,45**
12		Sicherheit und Ordnung	524.400,00	2.118.000,00	*1.237.100,00*	**-1.593.600,00**	591.509,57	2.206.281,09	*1.291.423,25*	**-1.614.771,52**
21		Schulträgeraufgaben	2.070.500,00	4.748.700,00	*1.598.500,00*	**-2.678.200,00**	2.327.909,69	5.171.997,43	*1.535.661,29*	**-2.844.087,74**
22		Schulträgeraufgaben - Sonderschulen	173.100,00	310.400,00	*97.500,00*	**-137.300,00**	167.419,88	274.483,86	*94.962,81*	**-107.063,98**
24		Sonstige Schulträgeraufgaben	44.300,00	270.600,00	*43.100,00*	**-226.300,00**	31.593,80	243.870,99	*47.736,31*	**-212.277,19**
25		Kultur und Wissenschaft (Museen)	83.700,00	426.900,00	*216.300,00*	**-343.200,00**	83.830,79	375.577,87	*225.725,56*	**-291.747,08**
26		Kultur und Wissenschaft (Theater)	110.000,00	238.100,00	*85.000,00*	**-128.100,00**	119.996,10	210.029,88	*63.694,11*	**-90.033,78**
27		Kultur und Wissenschaft (Volksbildung)	191.400,00	501.800,00	*292.300,00*	**-310.400,00**	210.376,26	449.171,60	*267.249,95*	**-238.795,34**
28		Kultur und Wissenschaft (sonstiges)	2.200,00	32.600,00	*0,00*	**-30.400,00**	13.340,01	31.053,63	*0,00*	**-17.713,62**
31		Soziale Hilfen	1.595.500,00	2.845.200,00	*346.100,00*	**-1.249.700,00**	1.860.906,49	2.277.718,87	*338.936,16*	**-416.812,38**
33		Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	54.900,00	*3.100,00*	**-54.900,00**	3.580,00	47.337,63	*3.133,62*	**-43.757,63**
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7.380.706,79	10.383.306,79	*4.855.400,00*	**-3.002.600,00**	7.545.882,00	10.282.862,01	*4.806.266,41*	**-2.736.980,01**
42		Sportförderung	40.500,00	493.500,00	*123.900,00*	**-453.000,00**	37.479,59	398.688,42	*121.058,51*	**-361.208,83**
51		Räumliche Planung und Entwicklung	152.900,00	994.600,00	*199.200,00*	**-841.700,00**	181.579,23	709.363,90	*198.325,47*	**-527.784,67**
52		Bauen und Wohnen	3.500,00	500,00	*0,00*	**3.000,00**	3.501,73	500,00	*0,00*	**3.001,73**
53		Ver- und Entsorgung	74.400,00	444.810,00	*12.200,00*	**-370.410,00**	975.001,25	456.027,38	*9.357,38*	**518.973,87**
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.047.500,00	4.035.400,00	*209.400,00*	**-2.987.900,00**	1.114.958,83	3.947.845,54	*207.282,09*	**-2.832.886,71**
55		Natur- und Landschaftspflege	43.100,00	562.700,00	*62.700,00*	**-519.600,00**	48.263,83	480.406,25	*60.476,17*	**-432.142,42**
57		Wirtschaft und Tourismus	2.643.700,00	2.613.400,00	*1.979.600,00*	**30.300,00**	2.419.309,51	4.263.014,61	*1.845.560,24*	**-1.843.705,10**
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	28.742.600,00	10.199.900,00	*0,00*	**18.542.700,00**	27.921.125,97	8.276.799,27	*0,00*	**19.644.326,70**
Summe			**46.731.506,79**	**48.099.401,27**	***15.749.100,00***	**-1.367.894,48**	**47.796.617,09**	**46.074.907,24**	***15.083.382,98***	**1.721.709,85**
davon Personalaufwendungen der Verwaltung (EUR)					6.177.300,00				5.799.127,79	
Personalaufwendungen der Verwaltung (EUR/Ew.)					404,06				379,33	
Einwohner (Ew.)					15.288				15.288	

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen

Einzahlungen und Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit			Fortgeschriebener Ansatz 2023			Ergebnis 2023		
Produktbereich			Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**
1		2	3	4	**5**	6	7	**8**
11		Innere Verwaltung	1.091.600,00	6.067.984,48	**-4.976.384,48**	925.226,02	5.416.459,25	**-4.491.233,23**
12		Sicherheit und Ordnung	398.800,00	1.750.100,00	**-1.351.300,00**	467.932,21	1.776.840,39	**-1.308.908,18**
21		Schulträgeraufgaben	1.552.300,00	3.753.500,00	**-2.201.200,00**	777.540,21	3.624.550,54	**-2.847.010,33**
22		Schulträgeraufgaben - Sonderschulen	156.300,00	263.100,00	**-106.800,00**	94.781,96	220.123,29	**-125.341,33**
24		Sonstige Schulträgeraufgaben	44.300,00	270.000,00	**-225.700,00**	22.362,47	237.470,27	**-215.107,80**
25		Kultur und Wissenschaft (Museen)	80.400,00	383.800,00	**-303.400,00**	68.412,70	317.465,90	**-249.053,20**
26		Kultur und Wissenschaft (Theater)	110.000,00	230.400,00	**-120.400,00**	119.939,96	204.741,85	**-84.801,89**
27		Kultur und Wissenschaft (Volksbildung)	182.700,00	470.800,00	**-288.100,00**	201.679,29	410.457,09	**-208.777,80**
28		Kultur und Wissenschaft (sonstiges)	1.500,00	29.800,00	**-28.300,00**	12.602,04	28.154,16	**-15.552,12**
31		Soziale Hilfen	1.594.000,00	2.851.200,00	**-1.257.200,00**	1.763.776,29	2.226.174,22	**-462.397,93**
33		Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	54.600,00	**-54.600,00**	3.580,00	51.260,35	**-47.680,35**
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7.276.206,79	10.039.206,79	**-2.763.000,00**	7.281.584,65	9.680.611,14	**-2.399.026,49**
42		Sportförderung	1.000,00	295.800,00	**-294.800,00**	4.180,50	195.391,75	**-191.211,25**
51		Räumliche Planung und Entwicklung	152.900,00	994.400,00	**-841.500,00**	168.969,58	622.507,92	**-453.538,34**
52		Bauen und Wohnen	3.500,00	500,00	**3.000,00**	3.458,11	500,00	**2.958,11**
53		Ver- und Entsorgung	41.600,00	177.810,00	**-136.210,00**	1.014.139,09	183.044,66	**831.094,43**
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	605.300,00	1.581.900,00	**-976.600,00**	497.546,11	1.393.226,98	**-895.680,87**
55		Natur- und Landschaftspflege	25.300,00	261.100,00	**-235.800,00**	30.190,92	157.312,24	**-127.121,32**
57		Wirtschaft und Tourismus	619.300,00	2.421.600,00	**-1.802.300,00**	335.689,89	3.986.570,07	**-3.650.880,18**
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	27.848.900,00	10.183.500,00	**17.665.400,00**	27.583.714,75	8.410.869,62	**19.172.845,13**
Summe			**41.785.906,79**	**42.081.101,27**	**-295.194,48**	**41.377.306,75**	**39.143.731,69**	**2.233.575,06**

Einzahlungen und Auszahlungen Investitionstätigkeit			Fortgeschriebener Ansatz 2023			Ergebnis 2023		
Produktbereich			Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**	Einzahlungen in EUR	Auszahlungen in EUR	**Saldo in EUR**
1		2	3	4	**5**	6	7	**8**
11		Innere Verwaltung	401.000,00	1.555.061,40	**-1.154.061,40**	401.139,12	1.524.341,37	**-1.123.202,25**
12		Sicherheit und Ordnung	349.900,00	1.273.133,11	**-923.233,11**	440.681,26	490.591,85	**-49.910,59**
21		Schulträgeraufgaben	1.377.700,00	7.398.803,06	**-6.021.103,06**	1.103.052,81	4.925.801,25	**-3.822.748,44**
22		Schulträgeraufgaben - Sonderschulen	0,00	13.500,00	**-13.500,00**	0,00	4.566,08	**-4.566,08**
24		Sonstige Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
25		Kultur und Wissenschaft (Museen)	254.500,00	231.550,00	**22.950,00**	128.386,78	86.920,90	**41.465,88**
26		Kultur und Wissenschaft (Theater)	0,00	2.500,00	**-2.500,00**	0,00	0,00	**0,00**
27		Kultur und Wissenschaft (Volksbildung)	0,00	11.500,00	**-11.500,00**	0,00	2.814,05	**-2.814,05**
28		Kultur und Wissenschaft (sonstiges)	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
31		Soziale Hilfen	0,00	202.856,03	**-202.856,03**	0,00	29.348,23	**-29.348,23**
33		Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
36		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	270.400,00	141.800,00	**128.600,00**	439.444,54	108.022,11	**331.422,43**
42		Sportförderung	0,00	1.942.100,00	**-1.942.100,00**	37.500,00	1.794.452,49	**-1.756.952,49**
51		Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	50.000,00	**-50.000,00**	0,00	50.000,00	**-50.000,00**
52		Bauen und Wohnen	12.700,00	0,00	**12.700,00**	14.379,57	0,00	**14.379,57**
53		Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
54		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.217.000,00	4.442.977,55	**-2.225.977,55**	1.625.852,34	2.392.926,08	**-767.073,74**
55		Natur- und Landschaftspflege	0,00	110.000,00	**-110.000,00**	0,00	52.387,84	**-52.387,84**
57		Wirtschaft und Tourismus	0,00	307.399,09	**-307.399,09**	2.600,00	240.145,46	**-237.545,46**
61		Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Summe			**4.883.200,00**	**17.683.180,24**	**-12.799.980,24**	**4.193.036,42**	**11.702.317,71**	**-7.509.281,29**
		Fremde Finanzmittel				50.510.393,60	-50.510.393,60	-101.020.787,20

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 31.12.2023

Inhaltsverzeichnis

I. Allgemeines 41
II. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 41
III. Erläuterung der Aktiva 44
1. Anlagevermögen 44
2. Umlaufvermögen 50
3. Aktive Rechnungsabgrenzung 52
IV. Erläuterung der Passiva 53
1. Eigenkapital 53
2. Sonderposten 54
3. Rückstellungen 57
4. Verbindlichkeiten 59
5. Passive Rechnungsabgrenzung 60
V. Erläuterung der Ergebnisrechnung 61
1. Steuern und ähnliche Abgaben 61
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 61
3. Sonstige Transfererträge 62
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 62
5. privatrechtliche Leistungsentgelte 63
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 63
7. Sonstige Erträge 63
8. aktivierte Eigenleistungen 64
9. Bestandsveränderungen 64
11. Personalaufwendungen 64
12. Versorgungsaufwendungen 64
13. Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen 64
14. Bilanzielle Abschreibungen 65
15. Transferaufwendungen 65
16. Sonstige Aufwendungen 66
19. Finanzerträge 67
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 67
VI. Nicht bilanzierte Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen 67
VII. Übersichten und Spiegel 68

I. ALLGEMEINES

Die Stadt Neustadt in Holstein führt seit dem 01.01.2022 ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung gemäß § 75 Abs. 4 GO[1]. Nach § 37 Absatz 1 GemHVO-Doppik[2] hat sie damit zum Schluss des Haushaltsjahres ein Inventar aufzustellen, in welchem ihre Grundstücke, ihre Forderungen und Schulden, der Betrag ihres baren Geldes sowie ihre sonstigen Vermögensgegenstände verzeichnet und bewertet sind. Das Inventar ist gemäß § 40 Absatz 1 GemHVO-Doppik in einer Bilanz darzustellen.

II. ALLGEMEINE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die Ersterfassung und Erstbewertung erfolgte zum 01.01.2022 nach den Vorschriften der §§ 54 ff. GemHVO-Doppik; die Folgebewertung nach den Vorschriften der §§ 39 ff. GemHVO-Doppik, konkretisiert durch die Inventur- und Bewertungsrichtlinie der Stadt Neustadt in Holstein.

Die Bilanz ist entsprechend § 48 GemHVO-Doppik gegliedert. Das Anlage- und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten ist vollständig ausgewiesen.

Vermögensgegenstände sind grundsätzlich einzeln erfasst und mit ihren historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen bewertet. Planmäßig werden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens über die durch die Landesverordnung VV-Abschreibungen[3] bestimmte Nutzungsdauer abgeschrieben.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nach dem 31. Dezember 2007 angeschafft oder hergestellt wurden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, sind nicht erfasst. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nach dem 31. Dezember 2007 angeschafft oder hergestellt werden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, sind als Sammelposten erfasst. Der Sammelposten wird im Haushaltsjahr der Bildung und den folgenden vier Haushaltjahren mit jeweils einem Fünftel abgeschrieben. Scheidet ein Vermögensgegenstand aus, wird der Sammelposten nicht vermindert.

---

1 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein in der Fassung vom 28. Februar 2033 zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetztes vom 04.03.2022 (GVOBl. Schl.-H. S. 153)

2 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik vom 14. August 2017 in der Fassung der Bekanntmachung vom 28. Februar 2003 (GVOBl. Schl.-H. S. 57), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 14. März 2017 (GVOBl. Schl.-H. S. 140)

3 Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden, Runderlass des Innenministeriums vom 08. Januar 2014 - IV 305 - 163.118.5.2

Auf eine Bewertung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die vor dem 1. Januar 2008 angeschafft oder hergestellt worden sind, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wird verzichtet.

Festwerte gemäß § 37 Absatz 2 GemHVO-Doppik sind in folgenden Bereichen gebildet:

1. Schulen: Festwerte für Schülertische, Schülerstühle
2. Kindergärten: Festwerte für Kindertische, Kinderstühle
3. Feuerwehr: Festwerte für Atemschutzausrüstung, Meldeempfänger, Bekleidung, Wasserrettung
4. Verwaltung: Festwert für PC-Arbeitsplatz (ohne Möbel)

Von der Möglichkeit der Gruppenbildung gemäß § 37 Absatz 3 GemHVO-Doppik wird in Einzelfällen (z.B. Bestuhlung Sitzungssaal) Gebrauch gemacht.

Grundstücke, deren historische Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht mehr ermittelbar sind, sind mit den für ihre bestehende Bebauung und Lage einschlägigen Bodenrichtwerten bewertet. Die Bodenrichtwerte sind auf den Zugangszeitpunkt, längstens jedoch auf das Jahr 1975 rückindiziert. Bei Sonderflächen ist bei der Bewertung ein angemessener Abschlag für Nutzungseinschränkungen berücksichtigt.

Sind bei Gebäuden, die vor 1975 angeschafft oder hergestellt wurden, die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht mehr ermittelbar, sind ausschließlich die Sanierungskosten seit 1975 als Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt.

Straßen, deren historische Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht mehr ermittelbar sind, sind mit dem rückindizierte Bauklassenwert zum voraussichtlichen Herstellungszeitpunkt bewertet. Als Ersatzwert für Straßenleuchten ist der gewogene Durchschnitt der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt.

Sonstige bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer Abnutzung unterliegen, selbständig nutzbar sind und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht mehr ermittelbar sind, sind mit historischen Anschaffungs- oder Herstellungskosten und mit einem Restbuchwert von jeweils einem Euro erfasst.

Die Eigenbetriebe sind mit dem anteiligen Eigenkapital zum 31.12.2021 bewertet. Ausstehende Einlagen werden als Verbindlichkeiten ausgewiesen und nicht in Abzug gebracht. Als anteiliges Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz und im Jahresabschluss 2022 ausschließlich das Stammkapital und die Kapitalrücklagen im Sinne des § 266 Abs. 3 Buchstabe A Nummer I und II HGB berücksichtigt. Aufgrund eines Hinweises des Gemeindeprüfungsamtes des Kreises Ostholstein im Rahmen der überörtlichen Prüfung 2018 – 2022 wurde der Wertansatz auf das gesamt Eigenkapital gem. § 266 HGB erweitert. Die daraus resultierende Werterhöhung wurde als Korrektur der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral gegen Allgemeine Rücklage und Ergebnisrücklage erfasst.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen sind mit ihrem Nominalwert bewertet. Forderungen gegen öffentliche Schuldner (z.B. Bund, Land, Kreis) sowie gegen Eigenbetriebe unterliegen keiner Einzel- oder Pauschalwertberichtigung, da ihre Einbringlichkeit grundsätzlich vorausgesetzt werden kann.

Die Allgemeine Rücklage und die Ergebnisrücklage sind per 01.01.2022 als Differenz zwischen den Aktiva und Passiva ermittelt und auf Grundlage der Folgeabschlüsse fortgeschrieben.

Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen werden grundsätzlich über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögens aufgelöst. In der Bilanz und in der Ergebnisrechnung werden Anschaffungs- oder Herstellungskosten bzw. Abschreibungen und Investitionszuwendungen bzw. deren Auflösung brutto dargestellt.

Rückstellungen sind in der Höhe des voraussichtlichen Auszahlungsbetrages gebildet. Mit Ausnahme der Pensions- und Beihilferückstellungen findet keine Abzinsung auf einen Bar- oder Teilwert statt.

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag bewertet.

Alle Beträge sind in Euro, sofern keine andere Einheit angegeben ist.

III. ERLÄUTERUNG DER AKTIVA

1. ANLAGEVERMÖGEN

1.1 IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Immaterielle Vermögensgegenstände enthält entgeltlich erworbene Rechte, Lizenzen und Vermögenswerte.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Abschreibung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Softwarelizenzen	172.819,75	110.417,92	94.699,76	188.537,91	2
Internetauftritt	91.926,48	3.509,31	28.935,66	66.500,13	6
Gesamtergebnis	**264.746,23**	**113.927,23**	**123.635,42**	**255.038,04**	**2**

Die Veränderungen des Jahres 2023 ergeben sich aus der Fertigstellung der VR-Anwendung zur Geschichte der Stadt Neustadt in Holstein im zeiTTor – Museum sowie der Erweiterung von Verwaltungssoftware.

1.2 SACHANLAGEN

1.2.1 UNBEBAUTE GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE

Unbebaute Grundstücke sind Flächen, auf denen sich keine maßgeblichen eigenen Bauwerke befinden.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Abschreibung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Grundstücke mit Grünflächen	4.476.294,45	0,00	0,00	4.476.294,45	n.v.
Grundstücke mit Ackerland	1.487.400,61	0,00	0,00	1.487.400,61	n.v.
Grundstücke mit Wald, Forsten	1.992.424,20	0,00	0,00	1.992.424,20	n.v.
Grundstücke mit Gewässern, Gräben	581.150,07	0,00	0,00	581.150,07	n.v.
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.994.500,17	0,00	0,00	3.994.500,17	n.v.
Außenanlagen (Erdbau)	0,00	120.320,00	0,00	120.320,00	n.v.
Gesamtergebnis	**12.531.769,50**	**120.320,00**	**0,00**	**12.652.089,50**	n.v.

Die Veränderungen ergeben sich aus der Umgliederung erdbaulicher Maßnahmen aus der Position 1.2.2 bebaute Grundstücke.

1.2.2 BEBAUTE GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE

Bebaute Grundstücke umfasst die Grundstücke sowie die darauf befindlichen Gebäude und baulichen Anlagen.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Abschreibung 2023	Restbuchwert 31.12.2022	Ø RND
Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.573.488,35	-91.276,49	0,00	1.482.211,86	n.v.
Gebäude mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.127.441,20	80.916,48	144.563,60	5.063.794,08	26
Außenanlagen von Kinder- und Jugendeinrichtungen	513.452,75	74.835,40	28.783,73	559.504,42	6
Sport-, Spiel-, sonstige befestigte Plätze von Kinder- und Jugendeinrichtungen	1,00	0,00	0,00	1,00	0
Grundstücke mit Schulen	6.826.208,75	-4.621.506,78	0,00	2.204.701,97	n.v.
Gebäude mit Schulen	9.280.030,59	17.434.798,94	681.349,33	26.033.480,20	26
Außenanlagen von Schulen	100.565,39	427.520,08	24.522,65	503.562,82	10
Sport-, Spiel-, sonstige befestigte Plätze von Schulen	6,00	367.444,03	24.496,27	342.953,76	4
Grundstücke mit Wohnbauten	1.062.239,19	0,00	0,00	1.062.239,19	n.v.
Gebäude mit Wohnbauten	5.882.616,00	592.829,13	130.674,35	6.344.770,78	23
Außenanlagen von Wohnbauten	185.137,99	19.706,96	9.105,67	195.739,28	22
Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	2.642.288,03	-212,20	0,00	2.642.075,83	n.v.
Sonstigen Gebäuden	6.898.233,42	62.099,00	221.344,70	6.738.987,72	25
Außenanlagen von sonstigen Gebäuden	156.161,04	38.375,90	29.612,28	164.924,66	12
Sport-, Spiel-, sonstige befestigte Plätze von sonstigen Gebäuden	33.359,87	0,00	23.553,71	9.806,16	3
Gesamtergebnis	**40.281.229,57**	**16.065.648,26**	**1.318.006,29**	**55.028.871,54**	**14**

Wesentliche Bestandsveränderungen resultieren aus der Fertigstellung des 1. Bauabschnittes des Küstengymnasiums mit Außenanlage (18,65 Mio. €), der Dachgeschosserweiterung der Jacob-Lienau-Schule (1,13 Mio. €), des Umbaus der KiTa „Am Wasserturm“ (568 T€) und der Fertigstellung 4 weiterer Mikrohäuser (535 T€) für die Flüchtlingsunterbringung.

Zudem wurde der Wert eines Schulgrundstücks aufgrund eines Hinweises des Gemeindeprüfungsamtes des Kreises Ostholstein im Rahmen der überörtlichen Prüfung 2018 – 2022 um 4.621.506,78 € ergebnisneutral gem. § 56 GemHVO-Doppik reduziert.

1.2.3 INFRASTRUKTURVERMÖGEN

Das Infrastrukturvermögen umfasst bebaute Grundstücke sowie die darauf befindlichen Infrastrukturbauten.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Abschreibung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Grundstücke mit Straßen, Wegen, Plätzen	5.960.395,42	8.810,05	0,00	5.969.205,47	n.v.
Grundstücke mit sonstigen Infrastrukturbauten	311.707,64	0,00	0,00	311.707,64	n.v.
Tunnelanlagen	39.748,98	0,00	833,89	38.915,09	46
Straßen, Wege, Plätze	17.163.513,28	1.084.273,86	1.267.442,37	16.980.344,77	11
Straßenbeleuchtung	1.064.844,39	265.941,25	60.071,89	1.270.713,75	7
Lichtsignalanlagen	92.765,42	34.283,34	9.363,98	117.684,78	5
Parkplatztechnik	63.810,55	0,00	8.896,53	54.914,02	6
Straßenmobiliar	434.598,73	75.598,24	25.252,99	484.943,98	16
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	560.166,71	244.119,26	46.324,75	757.961,22	14
Gesamtergebnis	**25.691.551,12**	**1.713.026,00**	**1.418.186,40**	**25.986.390,72**	**8**

Im Bereich Infrastrukturvermögen wurden die Maßnahmen „Am Heisterbusch“ (1,11 Mio. €), die Querungshilfe Rettiner Weg (171 T€) und „Beleuchtung Radweg Rettiner Weg“ (85 T€) fertiggestellt.

1.2.4 BAUTEN AUF FREMDEN GRUND UND BODEN

In dieser Position sind vier Straßenleuchten ausgewiesen, die auf einem privaten Weg aufgebaut sind.

1.2.5 KUNSTGEGENSTÄNDE UND KULTURDENKMÄLER

Die Position umfasst historische Kunstwerke (Anschaffungswert 86.670,82 €), welche keiner Abnutzung unterliegen als auch Gebrauchskunst, welche bereits voll abgeschrieben ist.

1.2.6 MASCHINEN UND TECHNISCHE ANLAGEN, FAHRZEUGE

Maschinen und technische Anlagen beinhaltet technische Großgeräte sowie Betriebsvorrichtungen in Gebäuden, wie Abluftanlagen, Bühnenkonstruktionen oder Beleuchtungs- und Beschallungsanlagen.

Darüber hinaus werden hier die Fahrzeuge der Feuerwehr, des Bauhofs und der sonstigen Verwaltung ausgewiesen.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Abschreibung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Fahrzeuge	1.681.812,27	1.361.700,69	283.706,70	2.759.806,26	3
Boote	62,00	-3,00	0,00	59,00	0
Anhänger und Anbaugeräte	72.501,14	8.399,26	15.208,06	65.692,34	1
Gebäudetechnik	771.092,67	194.397,94	80.704,06	884.786,55	6
Garten-, Arbeits-, Baumaschinen	21.869,75	162.804,61	14.296,14	170.378,22	2
Technische Anlagen in Werkstätten	7,00	0,00	0,00	7,00	0
Sonstige Maschinen und Anlagen	2,00	0,00	0,00	2,00	0
Gesamtergebnis	**2.547.346,83**	**1.727.299,50**	**393.914,96**	**3.880.731,37**	**3**

Wesentliche Bestandsveränderungen ergaben sich aus der Inbetriebnahme einer Drehleiter (711 T€), eines HLF (371 T€), eines MTF (53 T€), mehrerer Bauhoffahrzeuge (175 T€) sowie Betriebsvorrichtungen des 1. Bauabschnitts des Küstengymnasiums (350T€).

1.2.7 BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNG

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst das sonstige bewegliche Anlagevermögen.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Abschreibung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Technische Geräte und EDV	385.618,53	290.151,66	216.676,03	459.094,16	1
Mobiliar	312.437,68	466.521,73	92.645,38	686.314,03	2
Sport- und Spielgeräte / Instrumente	412.545,72	42.254,93	86.951,70	367.848,95	1
Garten-, Arbeits-, Baumaschinen	67.138,69	47.157,48	15.188,18	99.107,99	1
Feuerwehrausrüstung	32.783,07	65.010,42	14.583,89	83.209,60	5
Unterrichtsmittel	4.621,24	63.486,29	42.767,44	25.340,09	1
Festwerte	410.359,50	165.086,10	82.543,06	492.902,54	n.v.
Sammelposten GWG	403.528,40	344.448,33	226.789,96	521.186,77	1
Sonstiges bewegliches Anlagevermögen	95.912,98	3.129,00	8.773,04	90.268,94	9
Gesamtergebnis	**2.124.945,81**	**1.487.245,94**	**786.918,68**	**2.825.273,07**	**7**

Wesentliche Bestandsveränderungen resultieren aus der Inbetriebnahme der Erstausstattung des Neubaus des Küstengymnasiums (1,07 Mio. €), der Ausstattung der Feuerwehr (133 T€), der Schulen (66 T€), der Kindertagesstätten (60 T€) sowie sonstiger Ersatzbeschaffung.

1.2.8 GELEISTETE ANZAHLUNGEN, ANLAGEN IM BAU

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau beinhaltet Baumaßnahmen, die zum Abschlussstichtag noch nicht abgeschlossen waren.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Abschreibung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Anlagen im Bau Hochbau	21.406.954,53	-15.247.872,43	0,00	6.159.082,10	n.v.
Anlagen im Bau Tiefbau	2.142.401,71	3.370.488,05	0,00	5.512.889,76	n.v.
Anlagen im Bau Sonstige	1.718.070,32	-1.416.951,46	0,00	301.118,86	n.v.
Geleistete Anzahlungen	922.263,91	-167.223,78	0,00	755.040,13	n.v.
Gesamtergebnis	**26.189.690,47**	**-13.461.559,62**	**0,00**	**12.728.130,85**	**n.v.**

Folgende Hochbaumaßnahmen weisen im Jahr 2023 wesentliche Veränderungen auf:

- Neubau und Sanierung des Küstengymnasiums
  - 1. BA – Neubau: Zugang 1,15 Mio. €, Aktivierung 15,89 Mio. €
  - 2. BA – Sanierung: Zugang 1,04 Mio. €
- Umbau Dachgeschoss JLS: Zugang 25 T€, Aktivierung 1,13 Mio. €
- Verwaltungsneubau: Zugang 868 T€
- 4 Mikrohäuser Wiesenstraße: Zugang 390 T€, Aktivierung 540 T€

Im Bereich Tiefbau resultieren wesentliche Veränderungen 2023 aus folgenden Maßnahmen:

- Sanierungsgebiet Hafenwestseite: Zugang 4,12 Mio. €
- Straße „Am Heisterbusch“: Zugang 550 T€, Aktivierung 1,11 Mio. €
- Querungshilfe Rettiner Weg: Zugang 169 T€, Aktivierung 171 T€
- Beleuchtung Rettiner Weg (Radweg): Zugang 73 T€, Aktivierung 85 T€

Die wesentliche Veränderung 2023 der sonstigen Maßnahmen besteht im Zugang (983 T€) und nachfolgenden Aktivierung (2,49 Mio. €) bei der Außenanlage des Küstengymnasiums.

Die geleisteten Anzahlungen veränderten sich im Jahr 2023 vor allem durch folgende Sachverhalte:

- Ausstattung Neubau Küstengymnasium: Zugang 282 T€, Aktivierung 279 T€
- Anschaffung Fahrzeuge Feuerwehr: Zugang 990 T€, Aktivierung 1,2 Mio. €
- Virtueller Rundgang zeiTTor: Zugang 18 T€, Aktivierung 63 T€
- Digitale Fahrgastinformationen: Zugang 103 T€

1.3 FINANZANLAGEN

1.3.1 ANTEILE AN VERBUNDENEN UNTERNEHMEN

Fehlanzeige

1.3.2 BETEILIGUNGEN

Unter dieser Position wurden im Vorjahr die Genossenschaftsanteile an der Baugenossenschaft e.G. (3.300 €) und der VR Bank zwischen den Meeren e.G. (150 €) geführt. Aufgrund eines Hinweises des Gemeindeprüfungsamtes des Kreises Ostholstein im Rahmen der überörtlichen Prüfung 2018 – 2022 wurden diese in die Position 1.3.4.2 „Sonstige Ausleihungen“ umgegliedert.

1.3.3 SONDERVERMÖGEN

Unter dieser Position werden der Wert der Eigenbetriebe Stadtwerke Neustadt in Holstein in Höhe von 27.177.143,56 (Vorjahr: 10.800.000 €) und der Tourismus-Service Neustadt – Pelzerhaken – Rettin in Höhe von 3.468.010,04 € (Vorjahr: 300.000 €) geführt.

Die Wertveränderungen erfolgten aufgrund eines Hinweises des Gemeindeprüfungsamtes des Kreises Ostholstein im Rahmen der überörtlichen Prüfung 2018 – 2022 ergebnisneutral gem. § 56 GemHVO-Doppik.

Daneben wird der Stand des Treuhandkontos Städtebauförderung bei der Sparkasse Holstein zum 31.12.2023 dargestellt. Der Gesamtbestand zum Jahresende 2023 ist um 317.882,36 € gestiegen, wovon 143.510,47 € in das Sondervermögen einfließen.

	31.12.2022	31.12.2023
Bestand ohne Maßnahmenbezug	2.628.436,55	1.691.581,29
Maßnahmenbezogene Eigenanteile	1.766.144,70	2.825.000,60
Ausgleichsbeträge	637.187,92	637.187,92
Vorausleistungen für nicht förderfähige Kosten	238.881,72	260.391,55
Gesamtergebnis	**5.270.650,89**	**5.414.161,36**

1.3.4 AUSLEIHUNGEN

Die Ausleihungen belaufen sich zum 31.12.2023 auf insgesamt 909.269,13 € (Vorjahr: 955.680,67 €) und setzen sich zusammen aus Genossenschaftsanteilen von 3.450,00 €, Wohnungsbaudarlehen an Wohnungsbaugesellschaften mit 745.438,00 € und Arbeitgeberdarlehen zur Schaffung von Wohneigentum mit 10.200,01 €.

Zusätzlich werden unter dieser Position Verrentete Erschließungsbeiträge mit 150.181,12 € geführt.

1.3.5 WERTPAPIERE DES ANLAGEVERMÖGENS

Fehlanzeige

2. UMLAUFVERMÖGEN

2.1VORRÄTE

Streusalz: 11.933,89 € (Vorjahr: 10.444,02 €)

Streusand: 530,74 € (Vorjahr: 579,83 €)

2.2FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

2.2.1 ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN AUS DIENSTLEISTUNGEN

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen belaufen auf 90.585,17 € (Vorjahr: 116.807,63 €) und setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023
Ordnungsangelegenheiten	13.356,33 €	5.502,15 €
Kita- und Krippenbeiträge	16.767,86 €	30.702,86 €
Baugebühren	8.616,00 €	2.152,23 €
OGS-Beiträge	2.825,25 €	3.364,55 €
Sonstiges	75.241,98 €	48.863,38 €
Gesamtergebnis	116.807,42 €	90.585,17 €

2.2.2 SONSTIGE ÖFFENTLICH-RECHTLICH FORDERUNGEN

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum Abschlussstichtag 2.998.800,91 € (Vorjahr: 1.826.155,26 €) und setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023
Gewerbesteuer	450.721,81 €	662.687,62 €
Grundsteuer	98.507,97 €	67.554,33 €
Zweitwohnungssteuer	20.319,12 €	33.423,92 €
andere Steuern	19.893,82 €	31.282,72 €
Mahngebühren, Säumniszuschläge	35.548,40 €	34.580,79 €
Stundungen Erschl.- und Ausbaubeitr.	220.595,39 €	287.222,21 €
Verkehrsüberwachung	5.148,58 €	5.220,80 €
Soziales & Asyl	67.544,98 €	249.297,14 €
Ordnungsangelegenheiten	2.078,45 €	1.144,15 €
Sonstige	905.797,37 €	1.626.387,23 €
Gesamtergebnis	**1.826.155,89 €**	**2.998.800,91 €**

2.2.3 PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN AUS DIENSTLEISTUNGEN

Die privatrechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen betragen zum Abschlussstichtag 98.693,60 € (Vorjahr: 13.426,12 €) und setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023
Ordnungsangelegenheiten	2.719,33 €	79.586,16 €
Asyl	10.706,79 €	16.918,64 €
Sonstige	0,00 €	2.188,50 €
Gesamtergebnis	**13.426,12 €**	**98.693,30 €**

2.2.4 SONSTIGE PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen betragen zum Abschlussstichtag 748.315,11 € (Vorjahr: 1.243.700,79 €) und setzen sich wie folgt zusammen:

	01.01.2022	31.12.2022
Liegenschaftsverwaltung	6.294,49 €	27.059,83 €
Personalabrechnung	884,98 €	65.189,43 €
Soziales und Asyl	76.678,18 €	94.809,42 €
Schulen	4.534,42 €	17.576,45 €
Umsatzsteuer	114.517,31 €	648.364,18 €
Handvorschüsse	3.125,00 €	2.875,00 €
Kautionen	0,00 €	0,00 €
Forderungen aus Investitionszuwendungen	519.138,42 €	473.075,58 €
Sonstige	23.142,31 €	11.389,37 €
Gesamtergebnis	**748.315,11 €**	**1.340.339,26 €**

2.2.5 SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen zum Abschlussstichtag 89.320,28 € (Vorjahr: 279,57 €) und enthalten antizipativ abgegrenzte Zinserträge aus gewährten Darlehen (323,19 €) sowie debitorische Kreditoren.

2.3WERTPAPIERE DES UMLAUFVERMÖGENS

Fehlanzeige.

2.4LIQUIDE MITTEL

Die Liquiden Mittel betragen zum Abschlussstichtag 8.835.911,77 € (Vorjahr: 11.184.132,49 €).

3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umfassen geleistete Investitionszuwendungen der Stadt Neustadt in Holstein an Dritte sowie Auszahlungen zum Bilanzstichtag, die Aufwand in Folgeperioden darstellen.

	Restbuchwert 01.01.2022	Veränderung 2022	Abschreibung 2022	Restbuchwert 31.12.2022	Ø RND
Baukostenzuschüsse für die Oberflächenentwässerung an SWNH	7.326.891,54	0,00	179.945,73	7.146.945,81	36
Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	46.799,79	17.414,36	4.725,65	59.488,50	3
Sonstige aktive RAP	76.777,04	208.152,73	n.v.	284.929,77	n.v.
Gesamtergebnis	**7.450.468,37**	**225.567,09**	**184.671,38**	**7.491.364,08**	**18**

Die Stadt Neustadt in Holstein beteiligt sich regelmäßig mit 50 % an den Investitionskosten für die Anlagen der Regenwasserentwässerung, welche von der Stadtwerken Neustadt in Holstein getragen werden. Die geleisteten Investitionszuschüsse werden über die Laufzeit der geförderten Investitionen abgeschrieben. Die städtischen Baukostenschüsse für die Regenwasser-entwässerung sind in der Bilanz der Stadtwerke als Sonderposten passiviert.

IV. ERLÄUTERUNG DER PASSIVA

1. EIGENKAPITAL

1.1 ALLGEMEINE RÜCKLAGE

Die allgemeine Rücklage in Höhe von 48.942.002,78 € wurde in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2022 erstmalig als Differenz der Aktiva zu den Passiva in Höhe von 34.644.603,94 € gebildet. Bestandsveränderungen ergaben sich im Jahr 2023 aus folgenden Sachverhalten:

	Zugang	Abgang	Veränderung
Anteiliger Jahresüberschuss 2022	211.363,99	0,00	211.363,99
Nacherfassung Altvermögen KGN	74.713,85	0,00	74.713,85
Nacherfassung Altvermögen sonstige	5.362,14	0,00	5.362,14
Nacherfassung Rückstellung Zweckentfremdungszinsen	0,00	319.179,11	-319.179,11
Korrektur Bewertungsfehler Straßen	0,00	443.202,27	-443.202,27
Korrektur Bewertung Grundstück KGN (Hinweis GPA)	0,00	4.621.506,78	-4.621.506,78
Korrektur Sonderposten aus Überlassung Grundstück KGN	1.957.598,65	0,00	1.957.598,65
Korrektur Wert Eigenbetriebe (Hinweis GPA)	19.545.153,60	0,00	19.545.153,60
Anteil Ergebnisrücklage an Korrekturen Eröffnungsbilanz	0,00	2.112.905,23	-2.112.905,23
Gesamt	**21.794.192,23**	**7.496.793,39**	**14.297.398,84**

Die Allgemeine Rücklage beträgt 28,6 % (Vorjahr: 23,4 %) der Bilanzsumme zum 31. Dezember 2023.

1.2 SONDERRÜCKLAGE

Die Sonderrücklagen haben zum Abschlussstichtag einen Bestand in Höhe von 10.900,00 € (Vorjahr: 10.900,00 €) und resultieren aus der unentgeltlichen Überlassung bzw. aus Spenden zur Finanzierung von Kunstgegenständen, die keiner Abnutzung unterliegen sowie aus der Ablöse von Stellplatzverpflichtungen.

1.3 ERGEBNISRÜCKLAGE

Die Ergebnisrücklage wurde in der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2022 mit einem Bestand von 5.196.690,60 € (15 % der allgemeinen Rücklage gem. § 54 Abs. 3 GemHVO) bewertet. Im Jahr 2023 wurden der Ergebnisrücklage 6.236.026,63 € aus dem Jahresergebnis 2022 sowie 2.112.905,23 € aus Wertkorrekturen der Eröffnungsbilanz zugeführt. Zum Abschlussstichtag beträgt die Ergebnisrücklage 13.545.622,46 € und damit 27,7 % der Allgemeinen Rücklage.

1.4 VORGETRAGENER JAHRESFEHLBETRAG

Es bestehen keine vorzutragenden Jahresfehlbeträge aus Vorjahren.

1.5 JAHRESÜBERSCHUSS/JAHRESFEHLBETRAG

Der Jahresüberschuss 2023 beträgt 1.721.709,85 € (Vorjahr: 6.447.390,62 €). Da kein vorgetragener Jahresfehlbetrag auszugleichen ist, würde eine Zuführung zur Ergebnisrücklage den gemäß § 25 Absatz 3 GemHVO-Doppik zulässigen Höchstbetrag (33 % der Allgemeinen Rücklage) nicht überschreiten. Daher wird der Jahresüberschuss gemäß § 26 Absatz 2 GemHVO-Doppik in voller Höhe der Ergebnisrücklage zuzuführen sein.

2. SONDERPOSTEN

2.1 FÜR AUFZULÖSENDE ZUSCHÜSSE

Sonderposten aus aufzulösenden Zuschüssen enthalten Investitionszuwendungen aus dem privaten Bereich, welche bei zweckentsprechender Verwendung über die Nutzungsdauer der finanzierten Gegenstände aufgelöst werden. Anzahlungen auf Zuschüsse sind Abschläge auf Investitionszuwendungen auf noch im Bau befindliche Anlagegegenstände.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Auflösung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Zuschüsse von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	137.083,79	0,00	3.992,73	133.091,06	33
Zuschüsse von privaten Unternehmen	4.690.354,66	10.813,63	163.108,82	4.538.059,47	36
Zuschüsse von privaten Unternehmen für Grundstücke	393.010,47	0,00	25.169,08	367.841,39	13
Anzahlung Zuschüsse von privaten Unternehmen	262.363,63	-9.063,63	0,00	253.300,00	n.v.
Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechten	2.334,00	0,00	145,87	2.188,13	15
Zuschüsse von übrigen Bereichen	96.157,06	47.066,16	18.551,87	124.671,35	21
Anzahlung Zuschüsse von übrigen Bereichen	500,00	8.539,72	0,00	9.039,72	n.v.
Gesamtergebnis	**5.581.803,61**	**57.355,88**	**210.968,37**	**5.428.191,12**	**25**

Die Zuschüsse von privaten Unternehmen umfassen vor allem die unentgeltlichen Übertragungen von Grundstücken und Bauwerken aus Erschließungsverträgen.

Bestandsveränderungen ergaben sich aus Spenden für die Beschaffung eines City-Mobils, eines Mannschaftstransportwagens und der VR-Anwendung im zeiTTor-Museum.

2.2 FÜR AUFZULÖSENDE ZUWEISUNGEN

Sonderposten aus aufzulösenden Zuweisungen enthalten Investitionszuwendungen aus dem öffentlichen Bereich, welche bei zweckentsprechender Verwendung über die Nutzungsdauer der finanzierten Gegenstände aufgelöst werden. Anzahlungen auf Zuweisungen sind Abschläge auf

Investitionszuwendungen auf noch im Bau befindliche Anlagegegenstände bzw. Maßnahmen, für die noch kein von Zuwendungsgeber geprüfter Verwendungsnachweis vorliegt.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Auflösung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Zuweisungen vom Bund	2.276.032,38	3.000.000,00	146.267,73	5.129.764,65	17
Zuweisungen vom Bund für Grundstücke	38.735,76	0,00	1.944,89	36.790,87	18
Anzahlung Zuweisungen vom Bund	5.117.671,32	-243.455,21	0,00	4.874.216,11	n.v.
Zuweisungen vom Land	3.738.840,17	1.568.032,56	296.908,42	5.009.964,31	13
Zuweisungen vom Land für Grundstücke	103.642,10	0,00	13.053,80	90.588,30	6
Anzahlung Zuweisungen vom Land	3.659.516,98	446.666,40	0,00	4.106.183,38	n.v.
Zuweisungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden	1.282.907,82	45.074,16	288.730,45	1.039.251,53	16
Zuweisungen von Gemeinden / Gemeindeverbänden für Grundstücke	2.322.886,21	-1.947.598,65	31.365,92	343.921,64	13
Anzahlung Zuweisungen von Gemeinden	0,00	8.556,10	0,00	8.556,10	n.v.
Zuweisungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	320,00	0,00	80,00	240,00	1
Gesamtergebnis	**18.540.552,74**	**2.877.275,36**	**778.351,21**	**20.639.476,89**	**14**

Im Jahr 2023 erhielt die Stadt Neustadt in Holstein Zuwendungen vom Bund für den Neubau des Küstengymnasiums (3,0 Mio. €), der Umsetzung des Radverkehrskonzeptes (782 T€) und Programmmittel der Städtebauförderung (925 T€). Fördermittel des Landes flossen in die Sanierung der Jacob-Lienau-Schule (825 T€), die Beschaffung von Fahrzeugen der freiwilligen Feuerwehr (356 T€) sowie als Programmmittel in die Städtebauförderung (980 T€).

Zuwendungen von Gemeinden und Kreis Ostholstein erhielt die Stadt Neustadt in Holstein im Rahmen des KiTa-Aktionsprogrammes (23 T€) sowie zur Anteilsfinanzierung der Drehleiter (40 T€). Die Bestandsreduktion der Zuweisungen von Gemeinden für Grundstücke resultiert aus der Abwertung des Grundstücks des Küstengymnasiums in Form einer ergebnisneutralen Eröffnungsbilanzkorrektur.

2.3 FÜR BEITRÄGE

2.3.1 AUFZULÖSENDE BEITRÄGE

Sonderposten aus aufzulösenden Beiträgen beinhalten Erschließungs- und Ausbaubeiträge auf Infrastrukturbauten. Sie werden über die Nutzungsdauer der finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst.

	Restbuchwert 31.12.2022	Veränderung 2023	Auflösung 2023	Restbuchwert 31.12.2023	Ø RND
Aufzulösende Beiträge	4.708.655,86	744.982,00	270.613,56	5.183.024,30	17
Anzahlungen auf Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	n.v.
Gesamtergebnis	**4.708.655,86**	**744.982,00**	**270.613,56**	**5.183.024,30**	**17**

Die Veränderung 2023 der aufzulösenden Beiträge beruht auf der Abrechnung der Ausbau- und Erschließungsbeiträge für die Maßnahmen „Reiferstraße/Grabenstraße“ und „Kirchhofsallee“.

Für folgenden Maßnahmen steht die Beitragsabrechnung noch aus:

Maßnahme	Maßnahmenart	sachliche Beitragspflicht	Verjährung	voraussichtliche Beitragseinnahmen in T €
Ziegelhof	Ausbau	20.10.2020	31.12.2024	336
Butzhorn	Ausbau	02.12.2020	31.12.2024	267
Danziger Straße	Ausbau	01.12.2022	31.12.2026	787
Am Heisterbusch	Ausbau	15.11.2023	31.12.2027	1.700
Gesamtergebnis				**3.090**

2.4 FÜR GEBÜHRENAUSGLEICH

Die kostenrechnenden Einrichtungen „Straßenreinigung“ erwirtschaftete im Jahr 2023 einen Überschuss in Höhe von 8.640,28 €, welcher mit den vorgetragenen Unterdeckungen der Vorjahre zu verrechnen ist. Der Kostenrechner „Winterdienst“ erwirtschaftete eine Unterdeckung in Höhe von 59.114,95 €, welche vorzutragen ist.

Folgenden Kostenunterdeckungen sollen in zukünftigen Jahren ausgeglichen werden:

Straßenreinigung: 14.492,65 € (Vorjahr: 23.132,93 €)

Winterdienst: 75.888,43 € (Vorjahr: 16.773,48 €)

2.5 FÜR TREUHANDVERMÖGEN

Die Sonderposten aus Treuhandvermögen betragen zum Abschlussstichtag 168.927,12 € (Vorjahr: 170.627,12 €) und setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023
Stiftungsvermögen „Wächter“	130.627,12	128.927,12
Stiftungsvermögen „Hoff“	40.000,00	40.000,00
Gesamtergebnis	**170.627,12**	**168.927,12**

Die fiduziarischen Stiftungsmittel der Erbschaft „Wächter“ sind zweckgebunden für die Förderung musisch begabter Kinder und Jugendlicher der Stadt Neustadt in Holstein.

Die fiduziarischen Stiftungsmittel der Erbschaft „Hoff“ sind für die Auslobung eines Literaturpreises zweckgebunden.

2.6 FÜR DAUERGRABPFLEGE

Fehlanzeige

2.7 SONSTIGE SONDERPOSTEN

Fehlanzeige

3. RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellung beinhalten zum Abschlusszeitpunkt ungewisse Verbindlichkeiten für Sachverhalte nach dem abschließenden Katalog des § 24 Absatz 1 GemHVO-Doppik.

	Anfangsbestand	Entnahme	Auflösung	Zuführung	Endbestand
Pensionsrückstellungen	12.269.793,00	267.889,00	153.890,00	350.660,00	12.198.674,00
Beihilferückstellungen	2.234.361,09	19.032,68	0,00	53.828,96	2.269.157,37
Altersteilzeitrückstellungen	433.600,00	139.004,09	40.923,33	175.601,06	429.273,64
Finanzausgleichsrückstellung	439.213,67	0,00	439.213,67	0,00	0,00
Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	100.312,27	0,00	483.179,11	382.866,84
Gesamtergebnis	**15.376.967,76**	**526.238,04**	**634.027,00**	**1.063.269,13**	**15.279.971,85**

3.1 PENSIONSRÜCKSTELLUNG

Pensionsrückstellungen werden für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gebildet. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften der Beamten der Stadt Neustadt in Holstein und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Die Ermittlung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) entsprechend der Vorgabe des Landes. Der Berechnung ist gemäß § 24 GemHVO-Doppik ein Rechnungszinsfuß von 5 % zu Grunde gelegt worden.

Aufgrund der Anpassung der Berechnungsparameter einer aktiven Person sowie eines Sterbefalls bei den Versorgungsempfängern wurden Pensionsrückstellungen teilweise aufgelöst.

3.2 BEIHILFERÜCKSTELLUNG

Gemäß § 24 Ziffer 2 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen nach § 80 des Landesbeamtengesetzes sowie andere Ansprüche außerhalb des Beamtenversorgungsgesetzes (Beihilferückstellung) zu bilden. Der Barwert für Ansprüche auf Beihilfen nach § 80 des Landesbeamtengesetzes sowie andere Ansprüche außerhalb des Beamtenversorgungsgesetzes wird als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen nach § 24 Ziffer 1 GemHVO-Doppik ermittelt. Der prozentuale Anteil wird aus dem Verhältnis des Volumens der gezahlten Leistungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge ermittelt.

3.3 ALTERSTEILZEITRÜCKSTELLUNG

Die Altersteilzeitrückstellung werden gemäß § 24 Absatz 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik für zukünftige Verpflichtungen zur Entgelt- und Besoldungszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit gebildet. Hierfür werden die voraussichtlichen Zahlungen der Freistellungsphase linear während der Arbeitsphase zugeführt. Auf eine Barwertabzinsung wird verzichtet.

Im Jahr 2022 befanden sich sieben Personen in der Arbeitsphase und drei Personen in der Freistellungsphase.

3.4 RÜCKSTELLUNG FÜR SPÄTER ENTSTEHENDE KOSTEN

Fehlanzeige

3.5 ALTLASTENRÜCKSTELLUNG

Fehlanzeige

3.6 STEUERRÜCKSTELLUNG

Fehlanzeige

3.7 VERFAHRENSRÜCKSTELLUNG

Fehlanzeige

3.8 FINANZAUSGLEICHSRÜCKSTELLUNG

Gemäß § 24 Ziffer 8 GemHVO-Doppik ist eine Finanzausgleichsrückstellung für erwartete Mehraufwendungen bei den Umlagen aufgrund überdurchschnittlich hoher Gewerbesteuererträge im Vergleich zu den beiden Vorjahren, soweit in einem der beiden Folgejahre ohne diese Mittel ein Fehlbedarf im Ergebnisplan erwartet wird oder sich ein erwarteter Fehlbedarf erhöht, zu bilden.

Die Kreisumlagezahllast lag aufgrund der erhöhten Steuerkraft im Jahr 2022 um ca. 556 T€ höher, als der Durchschnitt der Jahre 2019 bis 2021. Da bereits für das Haushaltsjahr 2023 mit einem Fehlbetrag geplant wird, wurde bereits in der Eröffnungsbilanz eine Finanzausgleichsrückstellung

aus dem Steuermehraufkommen der Jahre 2020 und 2021 gebildet, die in den Jahren 2022 und 2023 zur Deckung der erhöhten Umlageverpflichtungen dient.

3.9 INSTANDHALTUNGSRÜCKSTELLUNGEN

Fehlanzeige

3.10 RÜCKSTELLUNGEN FÜR VERBINDLICHKEITEN FÜR IM HAUSHALTSJAHR EMPFANGENE LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN, FÜR DIE KEINE RECHNUNG VORLIEGT UND DER RECHNUNGSBETRAG NICHT BEKANNT IST

Die Position enthält voraussichtlich zu zahlende Zweckentfremdungszinsen auf erhaltene Programmmittel der Städtebauförderung aus den Jahren 2020 bis 2023, welche nicht rechtzeitig in Anspruch genommen wurden.

3.11 SONSTIGE ANDERE RÜCKSTELLUNGEN

Fehlanzeige

4. VERBINDLICHKEITEN

4.1 ANLEIHEN

Fehlanzeige

4.2 VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN FÜR INVESTITIONEN

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten setzen sich zusammen aus Landeskrediten in Höhe von 3.722.989,85 € (Vorjahr: 3.849.983,50 €) und Krediten von Kreditinstituten in Höhe von 51.571.530,83 € (Vorjahr: 48.233.170,92 €). Die Nettokreditaufnahme betrug 3.211.366,26 €.

4.3 VERBINDLICHKEITEN AUS KASSENKREDITEN

Fehlanzeige

4.4 VERBINDLICHKEITEN AUS VORGÄNGEN, DIE KREDITAUFNAHMEN WIRTSCHAFTLICH GLEICHKOMMEN

Fehlanzeige

4.5 VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Abschlussstichtag 1.461.843,52 € (Vorjahr: 2.316.392,63 €). Hierin enthalten sind Sicherheitseinbehalte in Höhe von 168.732,56 € zur Absicherung von Bauausführung und Gewährleistung bei Baumaßnahmen.

4.6 VERBINDLICHKEITEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen 10.571,05 € (Vorjahr: 59.983,27 €).

4.7 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zu Abschlussstichtag 3.168.739,17 € (Vorjahr: 3.168.739,17 €) und setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023
Ausstehende Kapitaleinlage SWNH	1.703.217,28	1.703.217,28
Personalabrechnung	13.965,22	15.492,55
Erhaltene Anzahlungen	73.974,57	266.076,15
Noch nicht verwendete Spenden	145.482,05	87.958,89
Sicherheitsleistungen	155.387,09	50.928,90
Umsatzsteuer	114.517,31	648.440,67
Sonstige	962.195,65	594.687,66
Gesamtergebnis	**3.168.739,17**	**3.488.856,10**

5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Als passive Rechnungsabgrenzung sind Einzahlungen bis zum Abschlussstichtag ausgewiesen, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag bilden. Die Rechnungsabgrenzungsposten betrugen zum Abschlussstichtag 193.128,86 € (Vorjahr: 91.892,99 €).

V. ERLÄUTERUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.721.709,85 € ab. Im Folgenden werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Jahres 2023 erläutert.

1. STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN

Zu den kommunalen Steuern gehören die Realsteuern (Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Umsatzsteuer). Die übrigen Steuererträge werden durch sonstige Steuern (u.a. Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Zweitwohnungssteuer) sowie steuerähnliche Abgaben und Ausgleichsleistungen (z.B. Familienleistungsausgleich § 32 FAG) erzielt.

	VA-Jahr 2023	VA-Jahr 2022	VA-Jahr älter	Gesamt	Vorjahr
Gewerbesteuer	5.741.773,31	853.862,64	972.132,45	7.567.768,40	9.576.164,47
Gemeindeanteile ESt und USt	9.097.281,00	-	-	9.097.281,00	8.835.771,00
Grundsteuer A/B	2.630.991,18	11.712,37	28.970,78	2.671.674,33	2.751.361,95
Leistungen nach § 32 FAG	737.796,00	-	-	737.796,00	750.444,00
Sonstige Steuern	1.051.408,81	46.467,28	38.094,47	1.135.970,56	1.066.936,92
Gesamtergebnis	**19.259.250,30**	**912.042,29**	**1.039.197,70**	**21.210.490,29**	**22.980.678,34**

2. ZUWENDUNGEN UND ALLGEMEINE UMLAGEN

Als Zuwendungen werden Zuweisungen des öffentlichen Bereichs und Zuschüsse des privaten Bereichs ausgewiesen, die ausschließlich zur Finanzierung von Aufwendungen verwandt sind. Im Gegensatz zu Leistungsentgelten und Kostenerstattungen fehlt es bei Zuwendungen an einem direkten Gegenleistungsbezug des Zuwendenden.

Produktbereich Art	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Schulträgeraufgaben		
Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke	393.702,78	178.838,88
Auflösung Sonderposten aus Investitionszuwendungen	502.073,50	427.635,36
Kultur und Wissenschaft		
Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke	204.539,38	188.118,79
Auflösung Sonderposten aus Investitionszuwendungen	24.917,19	12.905,90
Kinder-, Jugend-, Familienhilfe		
Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke	6.631.415,47	4.685.696,60
Auflösung Sonderposten aus Investitionszuwendungen	93.107,35	63.298,18
Soziale Hilfen		

Produktbereich Art	31.12.2023	31.12.2022
Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke	1.317.101,05	782.900,20
Verkehrsflächen und -anlagen		
Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke	69.239,06	61.367,39
Auflösung Sonderposten aus Investitionszuwendungen	178.682,63	163.283,55
Allgemeine Finanzwirtschaft		
Schlüsselzuweisungen	5.666.064,00	5.783.736,00
Sonderzuwendungen	457.231,12	520.308,33
Auflösung Sonderposten aus Investitionszuwendungen	71.478,13	239.272,34
Sonstige Produktbereiche		
Zuweisungen / Zuschüsse für laufende Zwecke	175.021,68	136.380,71
Auflösung Sonderposten aus Investitionszuwendungen	118.415,90	102.552,57
Gesamtergebnis	**15.902.989,24**	**13.346.294,80**

3. SONSTIGE TRANSFERERTRÄGE

Fehlanzeige

4. ÖFFENTLICH-RECHTLICHE LEISTUNGSENTGELTE

Hierunter werden unter anderem Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen sowie Benutzungsgebühren von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen ausgewiesen.

Produktbereich	31.12.2023	31.12.2022
Sicherheit und Ordnung	280.675,33	283.112,35
Schulträgeraufgaben	129.051,25	112.752,35
Soziale Hilfen	18.721,33	26.881,12
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	628.616,50	627.928,25
Räumliche Planung und Entwicklung	75.402,23	320.578,00
Ver- und Entsorgung	19.698,04	34.833,63
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	703.227,55	620.494,22
Sonstige Produktbereiche	39.606,59	40.587,62
Gesamtergebnis	**1.894.998,82**	**2.067.167,54**

5. PRIVATRECHTLICHE LEISTUNGSENTGELTE

Privatrechtliche Erträge sind Leistungsentgelte, für die stadtseitig eine konkrete Gegenleistung auf privatrechtlicher Grundlage erbracht wird. Neben Mieten, Pachten und Erträgen aus dem Verkauf gehören hierzu Eintrittsgelder aus Theaterveranstaltungen und Teilnahmeentgelte der Volkshochschule.

Ertragsart	31.12.2023	31.12.2022
Mieten und Pachten	608.991,44	453.300,09
Erträge aus dem Verkauf	8.552,95	48.826,34
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	522.988,46	397.249,96
Gesamtergebnis	**1.140.532,85**	**899.376,39**

6. KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN

Kostenerstattungen werden von der Stadt aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet. Es handelt sich hier insbesondere um Erträge aus Schulkostenbeiträgen und um Erstattungen vom Land im Bereich der Einrichtungen für Asylbewerber.

Ertragsart	31.12.2023	31.12.2022
Erstattungen vom Land	276.435,37	168.773,72
Erstattungen von Gemeinden / Kreis	1.505.533,52	1.466.313,83
Erstattungen von Zweckverbänden	22.133,68	5.505,57
Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	124.256,33	92.266,99
Erstattungen von Eigenbetrieben	922.397,63	938.761,55
Erstattungen von privaten Dritten	41.944,53	55.811,95
Gesamtergebnis	**2.892.701,06**	**2.727.433,61**

7. SONSTIGE ERTRÄGE

Die sonstigen Erträge umfassen nachfolgende Ertragsarten. Zu den anderen sonstigen Erträgen gehören unter anderem Bußgelder, Säumniszuschläge und die Verzinsung von Steuernachforderungen.

Ertragsart	31.12.2023	31.12.2022
Konzessionsabgaben	645.643,29	698.916,18
Veräußerung von Immobilien	0,00	705.798,11
Veräußerung von beweglichem Vermögen	29.292,72	56.385,00
Auflösung / Herabsetzung von Rückstellungen	634.027,00	785.537,33
Andere sonstige Erträge	233.861,53	192.181,45
Gesamtergebnis	**1.542.824,54**	**2.438.818,07**

8. AKTIVIERTE EIGENLEISTUNGEN

Aktivierte Eigenleistungen sind vor allem eigene Personal- und Materialaufwendungen, die zur Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aktiviert wurden. Im Jahr 2023 wurden 166.393,25 € (Vorjahr: 12.446,39 €) Eigenleistungen des Bauhofs und des Bauamtes aktiviert.

9. BESTANDSVERÄNDERUNGEN

Fehlanzeige

11.PERSONALAUFWENDUNGEN

Personalaufwendungen umfassen die direkten Entgelte/ Bezüge, Sozialabgaben und Beihilfen für aktives Personal sowie dessen Erwerb von Leistungsansprüchen für Zeiten nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst (z.B. Pensions- und Beihilfeansprüche, Altersteilzeitansprüche). Als Personalaufwand enthalten sind ebenfalls die Umlage- und Beitragszahlungen an die Versorgungskassen.

Aufwandsart	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Personalaufwendungen Arbeitnehmer:innen	13.028.910,67	11.679.707,42
Personalaufwendungen Beamte:innen	1.878.871,25	1.894.279,19
Zuführungen zu Altersteilzeitrückstellungen	175.601,06	175.900,00
Gesamtergebnis	**15.083.382,98**	**13.749.886,61**

12.VERSORGUNGSAUFWENDUNGEN

Versorgungsaufwendungen betrugen 107.036,40 € (Vorjahr: 131.561,33 €) und beinhalten Leistungen an Versorgungsempfänger und deren Hinterbliebene.

13.AUFWENDUNGEN AUS SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

Die Position „Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen“ beinhaltet Fremdleistungen, Material, Energie, Wasser und Abwasser, welche für die kommunale Aufgabenerfüllung sowie Unterhaltung und Bewirtschaftung des Vermögens direkt eingesetzt werden.

Aufwandsart	31.12.2023	31.12.2022
Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Grünanlagen	580.965,67	792.184,51
Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	386.075,71	326.146,76
Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden	1.323.050,80	1.151.946,72
Mieten und Pachten	1.196.298,18	938.903,23
Haltung von Fahrzeugen	226.018,49	255.387,19
Energie, Material, Fremdleistungen zur Produkterstellung	3.212.854,45	2.023.714,27
Aus- und Fortbildung, Dienstkleidung	114.375,32	111.537,70
Sonstige Sach- und Dienstleistungen zur Produkterstellung	433.839,67	299.363,57
Gesamtergebnis	**7.473.478,29**	**5.899.183,95**

14. BILANZIELLE ABSCHREIBUNGEN

Die Position „Bilanzielle Abschreibungen“ enthält den abnutzungsbedingten Werteverzehr und den besonderen Wertverlust aufgrund dauerhafter Wertminderungen des Anlagevermögens, Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen sowie Forderungsverluste.

Aufwandsart	31.12.2023	31.12.2022
Abschreibung auf immaterielles Vermögen	111.329,24	100.349,96
Abschreibung auf Immobilien (außer Infrastruktur)	1.337.223,98	1.112.168,30
Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	949.178,40	899.515,99
Abschreibung auf Fahrzeuge	298.582,39	260.636,73
Abschreibung auf bewegliches Vermögen	714.528,07	676.347,06
Abschreibung auf geleistete Investitionszuwendungen	184.695,38	169.620,56
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	557.383,05	29.967,52
Verluste aus dem Abgang von Forderungen	37.677,66	30.483,95
Gesamtergebnis	**4.190.598,17**	**3.279.090,07**

Die Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen resultieren vor allem aus der Ausbuchung nicht aktivierungsfähiger Aufwendungen im Rahmen der Aktivierung von Anlagen im Bau.

15. TRANSFERAUFWENDUNGEN

Transferaufwendungen sind Leistungen der Stadt an Dritte, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Vielmehr handelt es sich um die institutionelle Förderung von Dritten, deren Tätigkeiten einen Beitrag zur kommunalen Aufgabenerfüllung leisten. Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Diese Position beinhaltet überwiegend Zuweisungen und Zuschüsse, Sozialtransfers und allgemeine Umlagen.

Aufwandsart	31.12.2023	31.12.2022
Kreisumlage	6.940.055,00	6.466.940,00
Gewerbesteuerumlage	643.875,00	884.450,00
Verlustausgleich Eigenbetrieb TSN	1.428.200,00	1.148.580,00
Zuweisungen an andere KiTa-Träger	1.738.975,51	1.539.654,51
Zuschuss zur Schulsozialarbeit	0,00	338.245,04
Zuweisungen an Vereine	92.089,08	163.719,32
Sonstige Transferaufwendungen	20.276,84	13.051,51
Gesamtergebnis	**10.863.471,43**	**10.554.640,38**

16.SONSTIGE AUFWENDUNGEN

Die sonstigen Aufwendungen umfassen vor allem Kostenerstattungen an Dritte, d.h. den Ersatz von Aufwendungen aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Vereinbarung, welche einem Dritten aus der Wahrnehmung kommunaler Aufgaben entstehen. Weiterhin sind Aufwendungen enthalten, die aus der allgemeinen Verwaltungstätigkeit mit indirektem Aufgabenbezug entstehen.

Aufwandsart	31.12.2023	31.12.2022
Erstattungen an den Bund	75.378,38	77.188,03
Erstattungen an das Land	40.306,00	149.713,50
Schulkostenbeiträge	103.970,29	78.418,29
Schülerbeförderung	118.179,92	111.451,07
Erstattung KiTa an Wohnsitzgemeinden	2.628.819,88	1.834.357,86
sonstige Erstattungen an den Kreis	71.687,05	155.030,95
Erstattungen an Eigenbetriebe	67.685,21	58.268,39
Erstattung an private Unternehmen	29.516,64	49.505,45
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	141.030,49	147.519,03
Geschäftsaufwendungen	741.166,69	839.154,07
Mitgliedsbeiträge	76.221,97	63.444,33
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	168.855,33	109.918,84
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	31.854,59	35.314,95
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	84.259,11	53.741,00
Gesamtergebnis	**4.378.931,55**	**3.763.025,76**

19. FINANZERTRÄGE

Die Finanzerträge des Jahres 2023 betragen 292.551,88 € (Vorjahr: 3.813,18 €) und beinhalten die Gewinnausschüttung 2022 der Stadtwerke Neustadt in Holstein in Höhe von 230.145,75 €, Zinserträge aus Bankbeständen in Höhe von 56.640,19 € sowie weiteren Zinserträge aus Wohnungsbau- und Mitarbeitendendarlehen sowie Zinsen aus der Verrentung von Ausbau- und Erschließungsbeiträgen.

20. ZINSEN UND SONSTIGE FINANZAUFWENDUNGEN

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen sind Aufwendungen, die für die Bereitstellung von Finanzmitteln durch Dritte in Form von Darlehen oder Anzahlungen entstehen.

Aufwandsart	31.12.2023	31.12.2022
Zinsen für Investitionskredite	648.998,02	562.098,80
Zweckentfremdungszinsen Fördermittel	191.272,70	69.261,01
Zinsen für Steuernachforderungen	4.657,25	2.039,50
Sonstige Finanzaufwendungen	17.572,58	17.850,92
Gesamtergebnis	**862.500,55**	**651.250,23**

VI. NICHT BILANZIERTE HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND VERPFLICHTUNGEN

Die Stadt Neustadt in Holstein hat kommunale Aufgabenbereiche in zwei Eigenbetriebe ausgegliedert. Die Eigenbetriebe hatten zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe insgesamt 45,6 Mio. € (Vorjahr: 41,6 Mio. €), für welche die Stadt Neustadt in Holstein haftet. Der Eigenbetrieb Stadtwerke Neustadt in Holstein kann seine Kreditverpflichtungen aus der laufenden Wirtschaftsführung erfüllen und ist mit ausreichend Eigenkapital ausgestattet. Der Eigenbetrieb Tourismus- und Kulturservice Neustadt-Pelzerhaken-Rettin erwirtschaftet Jahresfehlbeträge, welche durch die Stadt Neustadt in Holstein vollständig ausgeglichen werden (Verlustübernahme).

Zum Abschlussstichtag besteht ein Kooperationsvertrag zur Erschließung und Entwicklung eines interkommunalen Gewerbegebietes im Umfang von ca. 8 Mio. €, von denen ab dem Jahr 2024 die Stadt Neustadt in Holstein 50 Prozent bereitzustellen hat. Der Rückfluss des Finanzierungsanteils erfolgt aus dem Verkauf der erschlossenen Grundstücke und ist als wahrscheinlich anzusehen.

Neustadt in Holstein, den 07. Mai 2024

Mirko Spieckermann

Bürgermeister

Anlagenspiegel 2023

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangsstand 2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Umbuchungen[2] 2023	Endstand 2023	Anfangsstand 2023	Zugang[3], d.h. Abschreibungen Zuschreibungen 2023	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand 2023	Restbuchwerte 2023[1]	Restbuchwerte am Ende 2022	Durchschnittlicher Abschreibungssatz[4]	Durchschnittlicher Restbuchwert[5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**	**526.880,58**	**41.441,41**	**0,00**	**60.179,64**	**628.501,63**	**262.134,35**	**111.329,24** **0,00**	**0,00**	**373.463,59**	**255.038,04**	**264.746,23**	17,71 %	40,58 %
02-09	**1.2 Sachanlagen**	**156.021.780,71**	**4.055.087,15**	**1.159.777,24**	**4.205.052,66**	**163.122.143,28**	**46.487.567,13**	**3.745.847,99** **0,00**	**298.916,70**	**49.934.498,42**	**113.187.644,86**	**109.534.213,58**		
02	***1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte***	**12.531.769,50**	**0,00**	**0,00**	**120.320,00**	**12.652.089,50**	**0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.652.089,50**	**12.531.769,50**		
021	1.2.1.1 Grünflächen	4.476.294,45	0,00	0,00	120.320,00	4.596.614,45	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	4.596.614,45	4.476.294,45	0,00 **%**	100,00 %
022	1.2.1.2 Ackerland	1.487.400,61	0,00	0,00	0,00	1.487.400,61	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.487.400,61	1.487.400,61	0,00 **%**	100,00 %
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	1.992.424,20	0,00	0,00	0,00	1.992.424,20	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.992.424,20	1.992.424,20	0,00 **%**	100,00 %
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.575.650,24	0,00	0,00	0,00	4.575.650,24	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	4.575.650,24	4.575.650,24	0,00 **%**	100,00 %
03	***1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte***	**55.256.724,03**	**-4.546.500,53**	**21.007,00**	**20.612.631,56**	**71.301.848,06**	**14.975.494,46**	**1.318.006,29** **0,00**	**20.999,00**	**16.272.976,52**	**55.028.871,54**	**40.281.229,57**		
032	1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	8.417.323,72	8.930,06	7,00	56.027,10	8.482.273,88	1.202.940,42	173.347,33 0,00	0,00	1.376.762,52	7.105.511,36	7.214.383,30	2,04 **%**	83,77 %
033	1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	23.933.610,25	-4.621.506,78	0,00	19.909.880,86	39.221.984,33	7.726.799,52	730.368,25 0,00	0,00	8.457.167,77	30.764.816,56	16.206.810,73	1,86 **%**	78,44 %

Anlagenspiegel 2023

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Umbu-chungen[2] 2023	Endstand 2023	Anfangs-stand 2023	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2023	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2023	Restbuch-werte 2023 [1]	Restbuch-werte am Ende 2022	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
031	1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	7.739.322,11	3.976,19	0,00	608.559,90	8.351.858,20	609.328,93	139.780,02 0,00	0,00	749.108,95	7.602.749,25	7.129.993,18	1,67 %	91,03 %
034	1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	15.166.467,95	62.100,00	21.000,00	38.163,70	15.245.731,65	5.436.425,59	274.510,69 0,00	20.999,00	5.689.937,28	9.555.794,37	9.730.042,36	1,80 %	62,68 %
04	***1.2.3 Infrastrukturvermögen***	**49.416.868,48**	**51.082,32**	**79.196,39**	**1.725.085,34**	**51.113.839,75**	**23.725.317,36**	**1.417.268,66** **0,00**	**15.501,99**	**25.127.449,03**	**25.986.390,72**	**25.691.551,12**		
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.244.416,15	96.588,08	63.061,83	2.970,71	6.280.913,11	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	6.280.913,11	6.244.416,15	0,00 %	100,00 %
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	41.694,72	0,00	0,00	0,00	41.694,72	1.945,74	833,89 0,00	0,00	2.779,63	38.915,09	39.748,98	2,00 %	93,33 %
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	41.772.577,14	-47.304,74	16.134,56	1.451.365,24	43.160.503,08	23.401.286,88	1.345.243,95 0,00	15.501,99	24.731.605,71	18.428.897,37	18.371.290,26	3,12 %	42,70 %
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.358.180,47	1.798,98	0,00	270.749,39	1.630.728,84	322.084,74	71.190,82 0,00	0,00	393.063,69	1.237.665,15	1.036.095,73	4,37 %	75,90 %
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.964,48	0,00	0,00	0,00	4.964,48	4.960,48	0,00 0,00	0,00	4.960,48	4,00	4,00	0,00 %	0,08 %

Anlagenspiegel 2023

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Umbu-chungen[2] 2023	Endstand 2023	Anfangs-stand 2023	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2023	Abgang, d.h. angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2023	Restbuch-werte 2023 [1]	Restbuch-werte am Ende 2022	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	96.393,36	0,00	0,00	0,00	96.393,36	9.712,54	0,00 0,00	0,00	9.712,54	86.680,82	86.680,82	0,00 %	89,92 %
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.093.884,88	257.758,30	215.973,58	1.482.542,26	7.618.211,86	3.546.537,05	389.584,73 0,00	205.860,79	3.738.007,50	3.880.204,36	2.547.347,83	5,11 %	50,93 %
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.431.485,51	263.743,20	58.767,94	970.204,65	7.606.665,42	4.225.545,24	620.988,31 0,00	56.554,92	4.781.392,35	2.825.273,07	2.205.940,27	8,16 %	37,14 %
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.189.690,47	8.029.003,86	784.832,33	-20.705.731,15	12.728.130,85	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	12.728.130,85	26.189.690,47	0,00 %	100,00 %
	1.3 Finanzanlagen	**17.329.781,56**	**24.022.044,94**	**118.092,55**	**-4.265.232,30**	**36.968.501,65**	**0,00**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**	**36.968.501,65**	**17.329.781,56**		
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
11	1.3.2 Beteiligungen	3.450,00	0,00	0,00	-3.450,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	3.450,00	0,00 %	0,00 %
12	1.3.3 Sondervermögen	16.370.650,89	24.011.001,05	57.104,68	-4.265.232,30	36.059.314,96	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	36.059.314,96	16.370.650,89	0,00 %	100,00 %
13	1.3.4 Ausleihungen	955.680,67	11.043,89	60.987,87	3.450,00	909.186,69	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	909.186,69	955.680,67		
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

Anlagenspiegel 2023

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangs-stand 2023	Zugang 2023	Abgang 2023	Umbu-chungen[2] 2023	Endstand 2023	Anfangs-stand 2023	Zugang [3], d.h. Ab-schrei-bungen Zuschreibungen 2023	Abgang, d.h. angesammelte Abschrei-bungen auf die in Spalte 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand 2023	Restbuch-werte 2023 [1]	Restbuch-werte am Ende 2022	Durch-schnitt-licher Abschrei-bungssatz [4]	Durch-schnitt-licher Restbuch-wert [5]
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v. H.[7]	v. H.[7]
1[6]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	955.680,67	11.043,89	60.987,87	3.450,00	909.186,69	0,00	0,00	0,00	0,00	909.186,69	905.736,69	0,00 %	100,00 %
14	1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

[1] Spalte 7 ./. Spalte 11.
[2] Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere
[3] Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen.
[4] (Spalte 9 x 100) : Spalte 7.
[5] (Spalte 12 x 100) : Spalte 7.
[6] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.
[7] mit einer Dezimale anzugeben, z.B. 56,2 v. H.

Forderungsspiegel

Art der Forderung[1]		Gesamtbetrag 2023 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit[2] von			Gesamtbetrag 2022 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1[3]	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dinestleistungen	90.585,17	89.519,66	1.065,51	0,00	116.807,42
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.998.800,91	2.781.732,80	58.081,30	158.986,81	1.826.155,89
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	98.693,30	98.693,30	0,00	0,00	13.426,12
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.340.339,26	1.340.339,26	0,00	0,00	748.315,11
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	89.320,47	89.320,47	0,00	0,00	279,57
	Summe	**4.617.739,11**	**4.399.605,49**	**59.146,81**	**158.986,81**	**2.704.984,11**

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

[2] Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem letzten Fälligkeit der einzelnen Forderung

[3] Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten[1]		Gesamtbetrag 2023 in EUR	davon mit einer Restlaufzeit[2] von			Gesamtbetrag 2022 in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	55.294.520,68	0,00	0,00	55.294.520,68	52.083.154,42
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3210-3214,3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	3.722.989,85	0,00	0,00	3.722.989,85	3.849.983,50
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	51.571.530,83	0,00	0,00	51.571.530,83	48.233.170,92
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.461.843,52	1.291.141,04	0,00	170.702,48	2.316.392,63
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.571,05	10.571,05	0,00	0,00	59.983,27
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.488.856,10	1.785.638,82	1.703.217,28	0,00	3.168.739,17
	Summe	**60.255.791,35**	**3.087.354,91**	**1.703.222,28**	**55.465.223,16**	**57.628.269,49**
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanz pos. 4.4 enthalten.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	45.570.751,88	0,00	3.214.101,20	42.106.650,68	41.608.959,51
	- aus Krediten des Eigenbetrieb Stadtwerke Neustadt in Holstein	43.689.015,97	0,00	3.214.101,20	40.224.914,77	39.540.821,42
	- aus Krediten des Eigenbetrieb Tourismus-Service	1.881.735,91	0,00	0,00	1.881.735,91	2.068.138,09

[1] siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

[2] Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschluss und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1	11101 Gemeindeorgane	0,00	0,00	0,00
2	11102 Zentrale Dienste	0,00	0,00	0,00
3	11106 Finanzen	0,00	0,00	0,00
4	11107 Liegenschaften	0,00	0,00	0,00
5	11109 Zentrale Informationstechnik	30.000,00	0,00	30.000,00
6	11191 Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 1	3.920,27	0,00	3.920,27
7	12204 Verkehrsüberwachung	0,00	0,00	0,00
8	12205 Obdachlosenunterbringung	0,00	0,00	0,00
9	12601 Brandschutz	3.586,14	0,00	3.586,14
10	21101 Grundschule Neustädter Bucht	93.076,35	0,00	93.076,35
11	21701 Küstengymnasium	0,00	0,00	0,00
12	21801 Jacob-Lienau-Gemeinschaftsschule	47.305,86	0,00	47.305,86
13	22101 Förderschule am Rosengarten	11.685,19	0,00	11.685,19
14	31390 Verwaltung der Hilfen für Asylbewerber	0,00	0,00	0,00
15	36502 Kindertagesstätte "Am Wasserturm" mit	0,00	0,00	0,00
16	36503 Kindertagesstätte "Am Kaiserholz" mit	522,06	0,00	522,06
17	36504 Kindertagesstätte "Lübscher Mühlenberg"	0,00	0,00	0,00
18	36601 Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00
19	42401 Sportplatz am Gogenkrog	0,00	0,00	0,00
20	42403 Bolzplätze	0,00	0,00	0,00
21	54101 Gemeindestraßen	35.925,19	0,00	35.925,19
22	54601 Betrieb und Unterhaltung öffentlicher	0,00	0,00	0,00
23	55101 Öffentliches Grün und Landschaftsbau	10.000,00	0,00	10.000,00
24	55201 Wasserbauliche Anlagen und	0,00	0,00	0,00
25	57302 Bauhof	0,00	0,00	0,00
26	61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1	11101 Gemeindeorgane	1.400,00	0,00	1.400,00
2	11102 Zentrale Dienste	6.500,00	0,00	6.500,00
3	11106 Finanzen	5.950,00	0,00	5.950,00
4	11107 Liegenschaften	246.493,10	0,00	246.493,10
5	11109 Zentrale Informationstechnik	30.000,00	0,00	30.000,00
6	11191 Verwaltung und Bewirtschaftung Amt 1	3.920,27	0,00	3.920,27
7	12204 Verkehrsüberwachung	5.586,29	0,00	5.586,29
8	12205 Obdachlosenunterbringung	10.000,00	0,00	10.000,00
9	12601 Brandschutz	145.485,61	0,00	145.485,61
10	21101 Grundschule Neustädter Bucht	372.076,35	0,00	372.076,35
11	21701 Küstengymnasium	1.198.839,78	0,00	1.198.839,78
12	21801 Jacob-Lienau-Gemeinschaftsschule	91.858,22	0,00	91.858,22
13	22101 Förderschule am Rosengarten	11.685,19	0,00	11.685,19
14	31390 Verwaltung der Hilfen für Asylbewerber	206.327,80	0,00	206.327,80
15	36502 Kindertagesstätte "Am Wasserturm" mit	10.000,00	0,00	10.000,00
16	36503 Kindertagesstätte "Am Kaiserholz" mit	4.522,06	0,00	4.522,06
17	36504 Kindertagesstätte "Lübscher Mühlenberg"	2.000,00	0,00	2.000,00
18	36601 Einrichtungen der Jugendarbeit	6.000,00	0,00	6.000,00
19	42401 Sportplatz am Gogenkrog	50.000,00	0,00	50.000,00
20	42403 Bolzplätze	5.000,00	0,00	5.000,00
21	54101 Gemeindestraßen	1.915.151,01	0,00	1.915.151,01
22	54601 Betrieb und Unterhaltung öffentlicher	22.140,00	0,00	22.140,00
23	55101 Öffentliches Grün und Landschaftsbau	10.000,00	0,00	10.000,00
24	55201 Wasserbauliche Anlagen und	40.276,46	0,00	40.276,46
25	57302 Bauhof	31.000,00	0,00	31.000,00
26	61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände

Name	Stamm-kapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis[1]	
	in TEUR	in TEUR	%	2021 in TEUR	2022 in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR	Jahr	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7		8
I. Sondervermögen								
1) Stadtwerke Neustadt in Holstein	6.000	6.000	100	0[3]	203	0	2022	488
2) Tourismus- und Kulturservice Neustadt-Pelzerhaken-Rettin	300	300	100	- 1.389	- 1.149	- 1.428	2023	- 1.367
II. Zweckverbände								
III. Gesellschaften								
1) Stadtwerke Oldenburg in Holstein GmbH²	*100*	*25*	*25*	*0*	*0*	*0*	*2022*	*150*
2) Ostsee-Tourismus-Service GmbH²	*25*	*1*	*6*	*0*	*0*	*0*		
3) BIS Neustadt in Holstein mbH²	*25*	*100*	*100*	*- 38*	*- 3*	*-35*	*2022*	*- 3*
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
1) Tourismus-Agentur Lübecker Bucht²	*120*	*40*	*33*	*- 875*	*- 855*	*- 1.011*	*2022*	*-188*

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden: WBV Neustädter Binnenwasser

[1] Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt; Wert nach Gewinnabführung / Verlustübernahme

² indirekte Beteiligung mit Verlustausgleich durch anteilshaltender Gesellschaft

[3] Jahresgewinn thesauriert

LAGEBERICHT

I. VORBEMERKUNG UND RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Der Jahresabschluss wurde unter Anwendung der Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellt.

Dieser Lagebericht gibt gem. § 52 GemHVO-Doppik einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird.

Die Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft umfasst die wesentlichen Ergebnisse des Haushaltsverlaufs und die wesentlichen Abweichungen in der Ergebnisrechnung; darüber hinaus die Entwicklung der wichtigsten Bilanzpositionen sowie die Darstellung der Liquiditätsentwicklung.

Neben dieser rein vergangenheitsbezogenen Betrachtung sind wesentliche Ergebnisse aufzuführen, auch wenn sie nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetragen sind. Die zukünftigen Chancen und Risiken der Stadt sind zu beschreiben.

Seit dem Jahr 2022 werden die Jahresabschlüsse nach doppischer Rechnungslegung erstellt. Soweit in den nachstehenden Tabellen und Diagrammen Werte der Jahre 2018 – 2021 herangezogen werden, handelt es sich um Werte nach kameraler Rechnungslegung. Dies wird nur dargestellt, wenn die Werte doppisch wie kameral vergleichbar sind – insbesondere bei Steuern, Kreditverbindlichkeiten, Entwicklung Investitionstätigkeit.

II. BUDGETENTWICKLUNG

Der städtische Haushalt wurde mit der Umstellung auf die Doppik nach Organisationseinheiten gegliedert. Jedes Amt stellt einen Teilhaushalt dar. Alle Produkte der Produktgruppen 1-5 wurden den Teilhaushalten zugeordnet. Die Produkte des Produktbereichs 6 sind einem Sonderteilhaushalt zugeordnet. Ab dem Jahr 2023 sind die Produkte 5350100 Stadtwerke und 5750100 Tourismus-Service ebenfalls diesem Teilhaushalt zugeordnet, da diese die Gewinnabführung bzw. den Verlustausgleich der Eigenbetriebe beinhalten, jedoch über die eigenbetrieblichen Wirtschaftspläne bewirtschaftet werden. Jeder Teilhaushalt bildet ein Ergebnisbudget und ein Investitionsbudget gem. § 20 GemHVO-Doppik. Es gelten die gesetzlichen Deckungsfähigkeiten gem. GemHVO-Doppik; siehe auch § 5 der Haushaltssatzung 2023 und die mit dem Haushalt 2023 beschlossene Budgetierungsrichtlinie.

Es bestehen folgende Teilhaushalte:

- 1 Amt für Finanzen und allgemeine Verwaltung
- 2 Amt für gesellschaftliche Angelegenheiten
- 3 Bauamt
- 9 Allgemeine Finanzwirtschaft

1. ERGEBNISBUDGETS

Die Teilergebnishaushalte 1 – 3 unterschreiten das geplante Defizit (Stand 1. Nachtragshaushalt 2023) zum Teil erheblich; der geplante Überschuss im Teilergebnishaushalt 9 liegt deutlich über dem Plan.

THH	Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 2023	Differenz Plan - Ergebnis absolut	Differenz Plan - Ergebnis in Prozent
1	Amt für Finanzen und allgemeine Verwaltung	- 4.060.200,00	- 3.038.041,00	1.022.159,00	25,18%
2	Amt für gesellschaftliche Angelegenheiten	- 10.264.700,00	- 8.969.108,23	1.295.591,77	12,62%
3	Bauamt	- 5.567.300,00	- 4.996.127,49	571.172,51	10,26%
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	18.542.700,00	18.724.986,57	182.196,57	0,98%
	Gesamt	**- 1.349.500,00**	**1.721.709,85**	**3.071.119,85**	

Mehraufwendungen und Mindererträge in einzelnen Produktbereichen werden über die Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgets ausgeglichen – siehe auch Haushaltquerschnitt Ergebnishaushalt. Durch die durchgängigen Verbesserungen sind im Ergebnishaushalt keine über- und außerplanmäßigen Ausgaben entstanden.

THH	Produktbereich		Planergebnis 2023	Ergebnis 2023	Differenz absolut	Differenz in %
1		**Amt für Finanzen und allgemeine Verwaltung**	**-4.078.594,48**	**-3.038.041,00**	**-1.040.553,48**	**25,5**
	11	Innere Verwaltung	-3.970.184,48	-2.933.756,08	**-1.036.428,40**	**26,1**
	52	Bauen und Wohnen	3.000,00	3.001,73	-1,73	**-0,1**
	53	Ver- und Entsorgung	-88.010,00	-91.615,95	3.605,95	**-4,1**
	57	Wirtschaft und Tourismus	-23.400,00	-15.670,70	-7.729,30	**33,0**
2		**Amt für gesellschaftliche Angelegenheiten**	**-10.256.700,00**	**-8.969.108,23**	**-1.287.591,77**	**12,6**
	11	Innere Verwaltung	-183.900,00	-174.957,41	-8.942,59	**4,9**
	12	Sicherheit und Ordnung	-1.593.600,00	-1.614.771,52	21.171,52	**-1,3**
	21	Schulträgeraufgaben	-2.678.200,00	-2.844.087,14	165.887,14	**-6,2**
	22	Schulträgeraufgaben - Sonderschulen	-137.300,00	-107.063,98	-30.236,02	**22,0**
	24	Sonstige Schulträgeraufgaben	-226.300,00	-212.277,19	-14.022,81	**6,2**
	25	Kultur und Wissenschaft (Museen)	-343.200,00	-291.747,08	-51.452,92	**15,0**
	26	Kultur und Wissenschaft (Theater)	-128.100,00	-90.033,78	-38.066,22	**29,7**
	27	Kultur und Wissenschaft (Volksbildung)	-310.400,00	-238.795,34	-71.604,66	**23,1**
	28	Kultur und Wissenschaft (sonstiges)	-30.400,00	-17.713,62	-12.686,38	**41,7**
	31	Soziale Hilfen	-1.249.700,00	-416.812,38	-832.887,62	**66,6**
	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-54.900,00	-43.757,63	-11.142,37	**20,3**
	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-3.002.600,00	-2.736.980,01	-265.619,99	**8,8**
	42	Sportförderung	-439.800,00	-353.029,44	-86.770,56	**19,7**
	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	129.700,00	170.807,50	-41.107,50	**-31,7**
	57	Wirtschaft und Tourismus	-8.000,00	2.111,39	-10.111,39	**126,4**
3		**Bauamt**	**-5.575.300,00**	**-4.996.127,49**	**-579.172,51**	**10,4**
	11	Innere Verwaltung	-862.500,00	-724.110,96	-138.389,04	**16,0**
	42	Sportförderung	-13.200,00	-8.179,39	-5.020,61	**38,0**
	51	Räumliche Planung und Entwicklung	-841.700,00	-527.784,67	-313.915,33	**37,3**
	53	Ver- und Entsorgung	-282.400,00	-260.642,76	-21.757,24	**7,7**
	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-3.117.600,00	-3.003.694,21	-113.905,79	**3,7**
	55	Natur- und Landschaftspflege	-519.600,00	-432.142,42	-87.457,58	**16,8**
	57	Wirtschaft und Tourismus	61.700,00	-39.573,08	101.273,08	**-64,1**
9		**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**18.542.700,00**	**18.724.986,57**	**-182.286,57**	**-1,0**
	53	Ver- und Entsorgung	0,00	871.232,58	-871.232,58	
	57	Wirtschaft und Tourismus	0,00	-1.790.572,71	1.790.572,71	**-1,0**
	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	18.542.700,00	19.644.326,70	-1.101.626,70	
		Gesamtergebnis	**-1.367.894,48**	**1.721.709,85**	**-3.089.604,33**	**225,9**

2. INVESTITIONSBUDGETS

Die Investitionsbudgets entsprechen dem Saldo aus Investitionstätigkeit je Teilhaushalt und bilden sich aus der Differenz der Einzahlungen zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

THH	Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 2023	Differenz absolut	Differenz in %	Übertragene Ermächtigungen
1	Amt für Finanzen und allgemeine Verwaltung	-1.101.601,40	-1.081.402,71	-20.198,69	1,8	260.343
2	Amt für gesellschaftliche Angelegenheiten	-9.041.402,20	-5.372.223,47	-3.669.179,73	40,6	1.980.346
3	Bauamt	-2.656.976,64	-1.055.655,11	-1.601.321,53	60,3	1.955.502
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	-	-	-	0,0	-
	Gesamtergebnis	**-12.799.980,24**	**-7.509.281,29**	**-5.290.698,95**	**41,3**	**4.196.191**

Die Investitionsbudgets des Jahres 2023 wurden nicht ausgeschöpft. Folgende Ermächtigungen aus wesentlichen Investitionsmaßnahmen wurden in das Jahr 2024 übertragen:

THH	Maßnahme		fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz Ergebnis	übertragene Ermächtigungen
1	11101000	Ausstattung Gemeindeorgane allgemein	15.000,00	-12.534,54	2.465,46	1.400,00
1	11102000	Ausstattung Zentrale Dienste allgemein	6.500,00	0,00	6.500	6.500,00
1	11106000	Ausstattung Finanzen allgemein	20.500,00	-3.462,90	17.037,1	5.950,00
1	11107006	Erwerb Mikro-Häuser Pelzerhaken	896.068,01	-469.574,91	42.6493,1	246.493,10
2	12204000	Ausstattung Verkehrsüberwachung allgemein	7.400,00	-850,85	6.549,15	5.586,29
2	15505001	Obdachlosenunterbringung Am Holm	20.000,00	0,00	20.000,00	10.000,00
2	12601000	Ausstattung Brandschutz	43.900,00	14.056,12	57.956,12	7.569,03
2	12601002	Beschaffung HLF 20	283.182,70	-164.927,35	118.255,35	19.755,35
2	12601003	Beschaffung Drehleiter DLK 23/12	683.000,00	95.868,27	778.868,27	2.806,91
2	12601004	Einbruchschutz Feuerwehrgerätehaus	94.800,00	-7.191,36	87.608,64	11.808,64
2	12601005	Beschaffung Mehrzweckboot	172.000,00	70.000,00	242.000,00	99.959,54
2	21101000	Ausstattung Grundschule Neustädter Bucht	96.600,08	-72.369,81	24.230,27	14.000,00
2	21101001	Sporthalle Grundschule Neustädter Bucht	338.000,00	6.134,41	344.134,41	265.000,00
2	21701000	Ausstattung Küstengymnasium	34.500,00	-41.048,91	-6.548,91	700,00

2	2170100101	Küstengymnasium 1. BA Neubau	1.532.400,00	-1.712.300,91	-179.900,91	3.700,00
2	2170100102	Küstengymnasium 2. BA Sanierung	5.105.000,00	-942.230,81	4.162.769,19	1.194.439,78
2	21801000	Ausstattung Jacob-Lienau-Schule	28.800,00	-38.960,91	-10.160,91	14.552,36
2	21801001	JLS Gebäude Ost - Sanierung Trakt W und U	20.000,00	997,94	20.997,94	20.000,00
2	21801002	JLS Gebäude West - Sanierung HTG	70.000,00	-9.680,17	60.319,83	10.000,00
2	31390003	Unterkünfte Oldenburger Straße	0,00	-19.492,20	-19.492,20	206.327,80
2	36500000	Ausstattung Außenbereiche Kindertagesstätten	16.000,00	-9.841,80	6.158,20	4.000,00
2	36502001	Krippenumbau KiTa Wasserturm	14.000,00	-3.850,10	10.149,90	10.000,00
2	36504001	Neubau Kindertagesstätte Lübscher Mühlenberg	289.300,00	344.937,99	634.237,99	2.000,00
2	36601000	Ausstattungen der Jugendarbeit allgemein	17.400,00	-2.737,18	14.662,82	6.000,00
3	42401001	Ertüchtigung Sportplatz am Gogenkrog	50.000,00	37.500,00	87.500,00	50.000,00
3	42403000	Ausstattung Bolzplätze	10.000,00	0,00	10.000,00	5.000,00
3	54101000	Tief- und Straßenbau allgemein	279.500,00	-163.651,18	115.848,82	78.909,37
3	54101001	Danziger Straße/ Berliner Platz	203.000,00	16.964,35	219.964,35	500.882,04
3	54101002	Am Heisterbusch (Ausbau)	500.000,00	-637.925,52	-137.925,52	70.169,36
3	54101003	Kreisel Oldenburger Straße / Ostring	5.000,00	-214.614,89	-209.614,89	16.469,07
3	54101015	Lückenschluss Geh- und Radweg "Am Holm" (DB-Maßnahme)	30.000,00	-8.212,49	21.787,51	23.265,24
3	54101022	Umsetzung Radverkehrskonzept	1.094.100,00	657.092,20	1.751.192,20	1.019.940,17
3	54101023	Rettiner Weg	180.000,00	-161.366,25	18.633,75	6.491,40
3	54101028	ÖPNV-Maßnahmen	323.300,00	-54.531,54	268.768,46	163.099,17
3	54601001	Parkplatz Butzhorn (am Rundhafen)	90.000,00	-67.842,51	22.157,49	22.140,00
3	55201001	Erstellung Hochwasser- und Küstenschutzkonzept	40.000,00	-19.723,54	202.76,46	20.276,46
3	55201002	Küstenschutz im Bereich des Uferwanderweges	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
3	57302001	Beschaffung Fahrzeuge Bauhof	225.900,91	-183.274,61	42.626,30	31.000,00
			12.855.151,70	**-3.778.645,96**	**9.076.505,74**	**4.196.191,08**

Reste aus bestehenden Verpflichtungen ergeben sich aus im Haushaltsjahr erhaltenen Leistungen mit einer Zahlungsfälligkeit im Folgejahr (166.024,03 €) sowie erteilten Aufträgen (254.294,71 €). Weitere Reste sind gebildet für begonnene Maßnahmen mit verzögertem Umsetzungsfortschritt (3.734.372,34 €) und neue Maßnahmen, die zum Anfang des Folgejahres begonnen werden sollen (41.500,00 €).

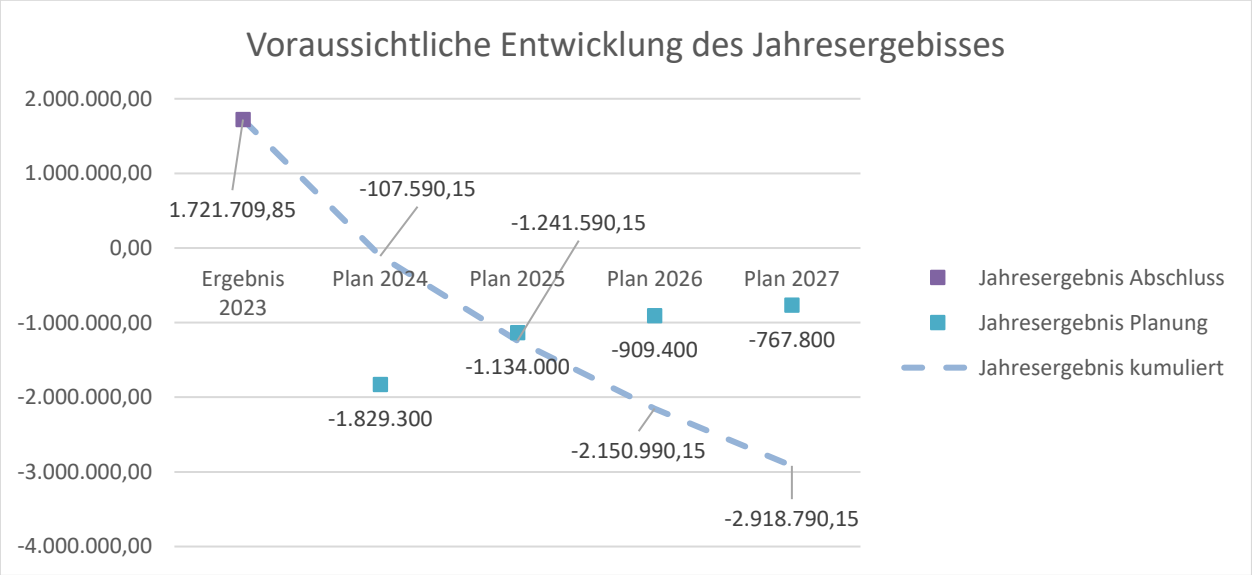
III. ERGEBNISHAUSHALT/ERGEBNISLAGE

1. JAHRESERGEBNIS

Nach der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO SH) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gem. § 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. die Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis (Jahresüberschuss) in Höhe von 1.721.709,85 € aus. Im Vergleich zum geplanten Ergebnis des 1. Nachtragshaushaltplanes in Höhe von -1.367.894,48 € beträgt die Veränderung 3.039.604,33 €.

Gemäß Haushaltsplan 2024 wird das positive Jahresergebnis 2023 weder im Jahr 2024 noch mittelfristig in den Jahren 2025 bis 2027 zu erreichen sein.



2. RÜCKLAGEN

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnisrücklage und die allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Ergebnisrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnisrücklage mindestens 10 % und höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Mit Änderung der GemHVO zum 01.01.2024 ändert sich die Ergebnisrücklage begrifflich in die Ausgleichsrücklage (§ 25 Abs. 1 GemHVO).

Die neue Funktion der Ausgleichsrücklage soll es Kommunen ermöglichen, in der Haushaltsplanung einen fiktiven Haushaltsausgleich zu erreichen. Dies ist jedoch nur zulässig, wenn das zu planende Haushaltsjahr einen positiven Finanzmittelbestand ausweist (vgl. § 26 Abs. 3 GemHVO).

Bisher war die Ergebnisrücklage mit ihren Anforderungen an die Allgemeine Rücklage geknüpft. Sie durfte max. 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen und durfte diese nur übersteigen, sofern die Allgemeine Rücklage 30 % der Bilanzsumme ausmachte.

Mit der Änderung der GemHVO wurden die Anforderungen an die Allgemeine Rücklage geknüpft. Mindest- und Höchstverhältnisse für die Ausgleichsrücklage entfallen. Die Allgemeine Rücklage soll nun zur Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage mind. 20 % der Bilanzsumme betragen (vgl. § 25 Abs. 3 GemHVO). Für die erstmalige Festsetzung zum 01.01.2024 soll die Ausgleichsrücklage mind. 15% der Allgemeinen Rücklage betragen.

Die Allgemeine Rücklage wird nun eine regelmäßig neu zu bestimmende Rücklage, da die Bilanzsumme, an welcher sich die Mindestanforderungen für die Allgemeine Rücklage orientiert, jährlich schwankt.

Es ist vorgesehen nach der Überführung der Ergebnisrücklage in die Ausgleichrücklage, die Ausgleichsrücklage mit den Jahresüberschüssen zu stärken. Der fiktive Haushaltsausgleich kommt bei den Planungen zunächst nicht Betracht.

Bezeichnung	**Eröffnungs-bilanz 01.01.2022**	**Ergebnis 2022**	**Ergebnis 2023**
Allgemeine Rücklage	34.644.592,43	34.644.592,43	**48.942.002,78**
Ergebnisrücklage	5.196.688,87	5.196.688,87	**13.545.622,46**
Sonderrücklagen	4.900,00	10.900,00	**10.900,00**
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	**0**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	6.447.390,62	**1.721.709,85**
Summe Eigenkapital	**39.846.181,30**	**46.299.571,92**	**64.220.235,09**

3. ERGEBNISLAGE IM EINZELNEN

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die nachhaltige Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Es umfasst alle anfallenden Erträge und Aufwendungen und wird aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ermittelt.

Das Finanzergebnis weist den Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen aus. Finanzerträge sind insbesondere Zinsen aus gewährten Darlehen, Tages- oder Festgeldzinsen, aber auch Dividenden und Gewinnausschüttungen aus Sondervermögen und anderen Beteiligungen. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen enthalten sämtliche Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital.

Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und des Finanzergebnisses gebildet.

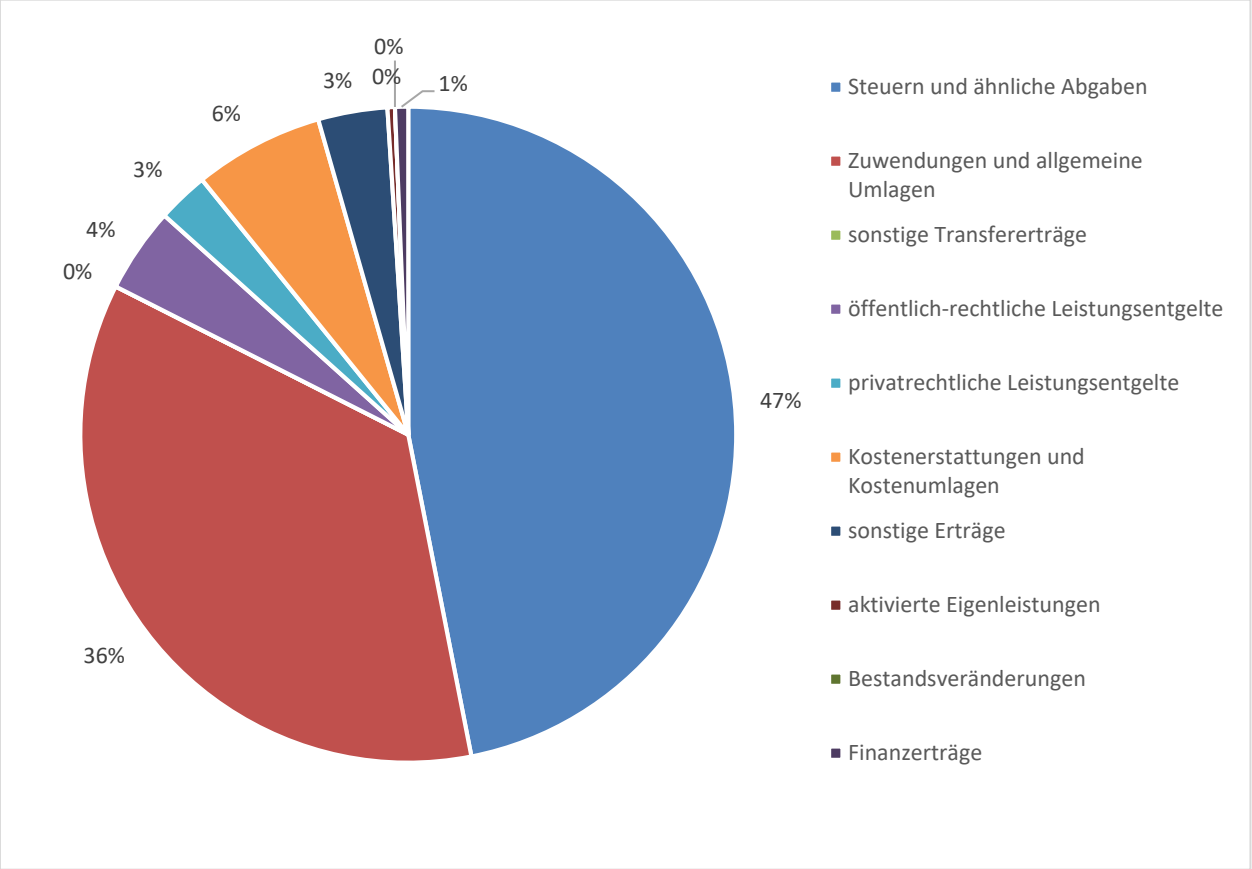
Zeile	Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
10	Erträge	43.999.206,79	44.750.930,05	-751.723,26
17	Aufwendungen	44.756.801,27	42.459.271,53	2.297.529,74
18	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-757.594,48**	**2.291.658,52**	**-3.049.253,00**
19	Finanzerträge	543.900,00	292.551,88	251.348,12
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.154.200,00	862.500,55	291.699,45
21	**Finanzergebnis**	**-610.300,00**	**-569.948,67**	**-40.351,33**
22	**Jahresergebnis**	**-1.367.894,48**	**1.721.709,85**	**-3.089.604,33**

Das **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit** konnte im Jahr 2023 im Vergleich zum 1. Nachtrag 2023 um 3.049.253,00 € verbessert werden. Die Verbesserung resultiert aus der Kombination von Ertragssteigerung um 751.723,26 € und Aufwandsreduktion in Höhe von 2.297.529,74€.

Der im 1. Nachtrag 2023 geplante Fehlbetrag des **Finanzergebnisses** in Höhe 610.300 € wurde um 40.351,33 € unterschritten. Aufgrund der verringerten Kreditaufnahme für Investitionen konnten Zinsaufwendungen eingespart werden. Die geplanten Finanzerträge konnten jedoch nicht realisiert werden. Dies ergibt sich hauptsächlich aus dem Ergebnisverwendungsbeschluss zum Jahresabschluss der Stadtwerke per 31.12.2022. Mit diesem wurde eine hälftige Gewinnausschüttung an die Stadt beschlossen.

2.1 ERTRAGSLAGE

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



Die Grafik zeigt, dass die Stadt Neustadt in Holstein ihre Verwaltungstätigkeit vorrangig aus Steuern und Abgaben (47 %) und Zuwendungen (36%) finanziert. Im Folgenden werden daher besonders diese Ertragsarten betrachtet.

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

	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Steuern und ähnliche Abgaben	20.398.400	21.210.490,29	-812.090,29
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.575.506,79	15.902.989,24	-327.482,45
sonstige Transfererträge	0	0	0
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.083.700	1.894.998,82	188.701,18
privatrechtliche Leistungsentgelte	996.100	1.140.530,60	-144.430,60
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.673.700	2.892.701,06	-219.001,06
sonstige Erträge	2.244.200	1.542.824,54	701.375,46
aktivierte Eigenleistungen	27.600	166.393,25	-138.793,25
Bestandsveränderungen	0	0	0
Summe Ertrag	**43.999.206,79**	**44.750.930,05**	**-751.723,26**
Finanzertrag	543.900	292.551,88	251.348,12
Gesamtertrag ohne ILV	**44.543.106,79**	**45.043.481,93**	**-500.375,14**

Der Gesamtertrag liegt um 500.375,14 € über den Planwerten.

2.1.1 STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN

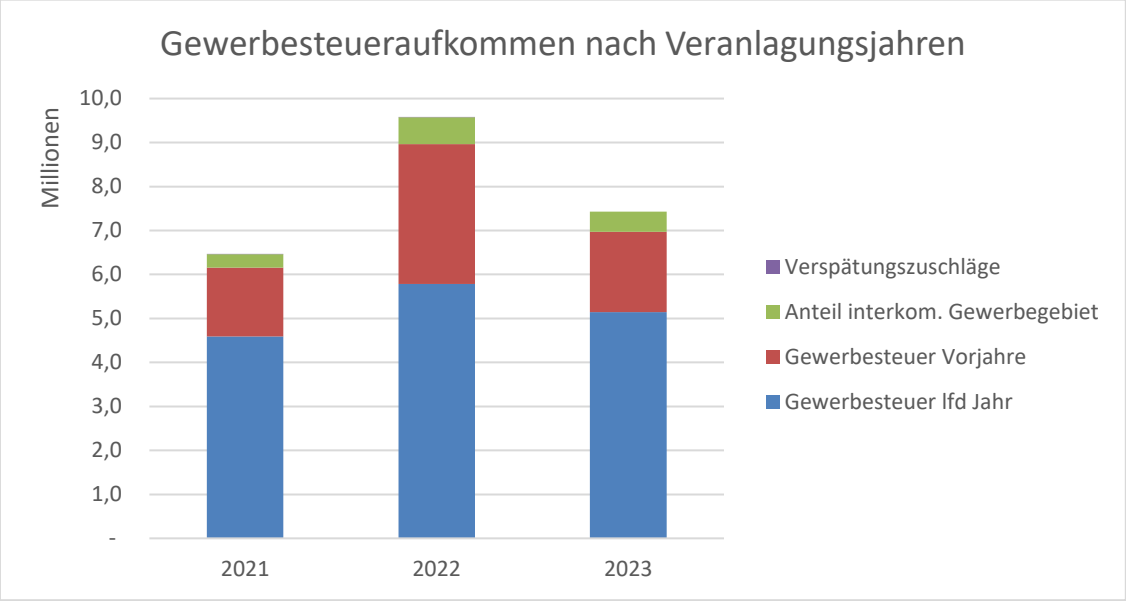
Zu den kommunalen Steuern gehören die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile). Die übrigen Steuererträge werden durch sonstige Steuern (Zweitwohnungssteuer, Vergnügungssteuer und Hundesteuer) sowie steuerähnliche Abgaben und Ausgleichsleistungen (Familienlastenausgleich) erzielt.

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

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Grundsteuer A	20.170,04	20.200,00	20.159,96	40,04
Grundsteuer B	2.731.191,91	2.609.300,00	2.651.514,37	-42.214,37
Gewerbesteuer	9.576.164,47	6.780.000	7.567.768,40	-787.768,40
Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.323.607,00	7.575.500,00	7.501.144,00	74.356,00
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.512.164,00	1.578.100,00	1.596.137,00	-18.037,00
Vergnügungssteuer	193.679,43	190.700,00	181.601,78	9.098,22
Hundesteuer	137.909,10	140.600,00	141.154,36	-554,36
Zweitwohnungssteuer	735.348,39	769.300,00	813.214,42	-43.914,42
Leistungen Familienlastenausgleich	750.444,00	737.700	737.796,00	-96,00
	22.980.678,34	**20.401.400,00**	**21.210.490,29**	**-812.090,29**

Die Abweichung der Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben vom Planansatz beträgt 812.090,29 €. Gegenüber dem Jahr 2022 haben sich die Erträge um 1.770.188,05 € verringert.

Das Gewerbesteueraufkommen stieg um ca. 788 T€ gegenüber dem Plan 2023; liegt aber rd. 2 Mio.€ unter dem Ergebnis 2022. Die nachstehende Grafik zeigt das Aufkommen nach Veranlagungsjahren.

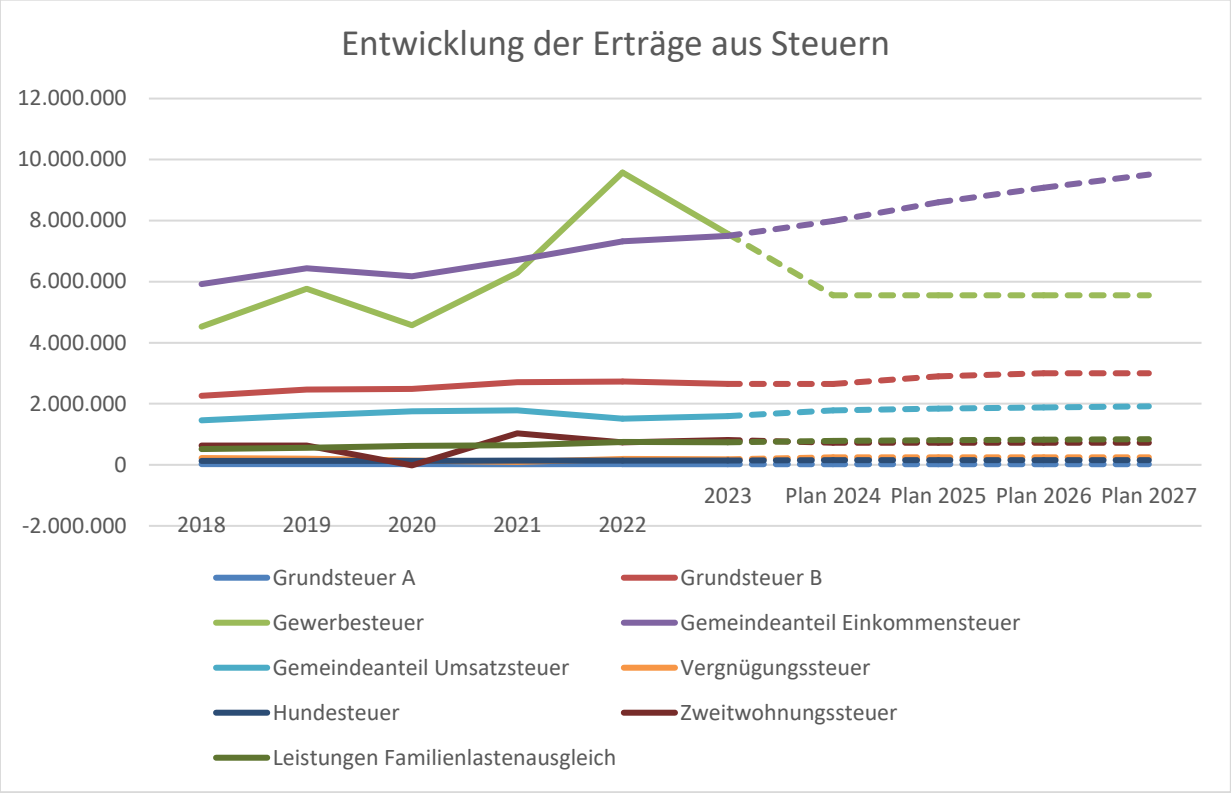


Das Gewerbesteueraufkommen für 2023 betrug rund 5.288 T€. Durch die 9 Betriebe, die über 100 T€ Gewerbesteuer jährlich zahlten, wurden rund 1.409 T€ (26,7 %) aufgebracht.

Von den 2.871 Gewerbebetrieben zahlten für 2023:

2.515	Betriebe	keine Gewerbesteuer	87,60%
60	Betriebe	bis 1.000 €,	2,09%
185	Betriebe	bis 10.00,00 €,	6,44%
102	Betriebe	bis 100.000,00 €,	3,55%
9	Betriebe	über 100.000,00 €	0,31%
2.871	Betriebe	Gewerbesteuer jährlich	100%

Die nachfolgende Abbildung zeigt die Entwicklung der Erträge aus Steuern. Hierbei wird deutlich, dass das Gewerbesteueraufkommen deutlich gesunken ist, während die weiteren Steuereinnahmen auf gleichem bzw. leicht erhöhtem Aufkommen gegenüber 2022 verbleiben. Dieser Trend setzt sich auch in den Finanzplanungsjahren fort.



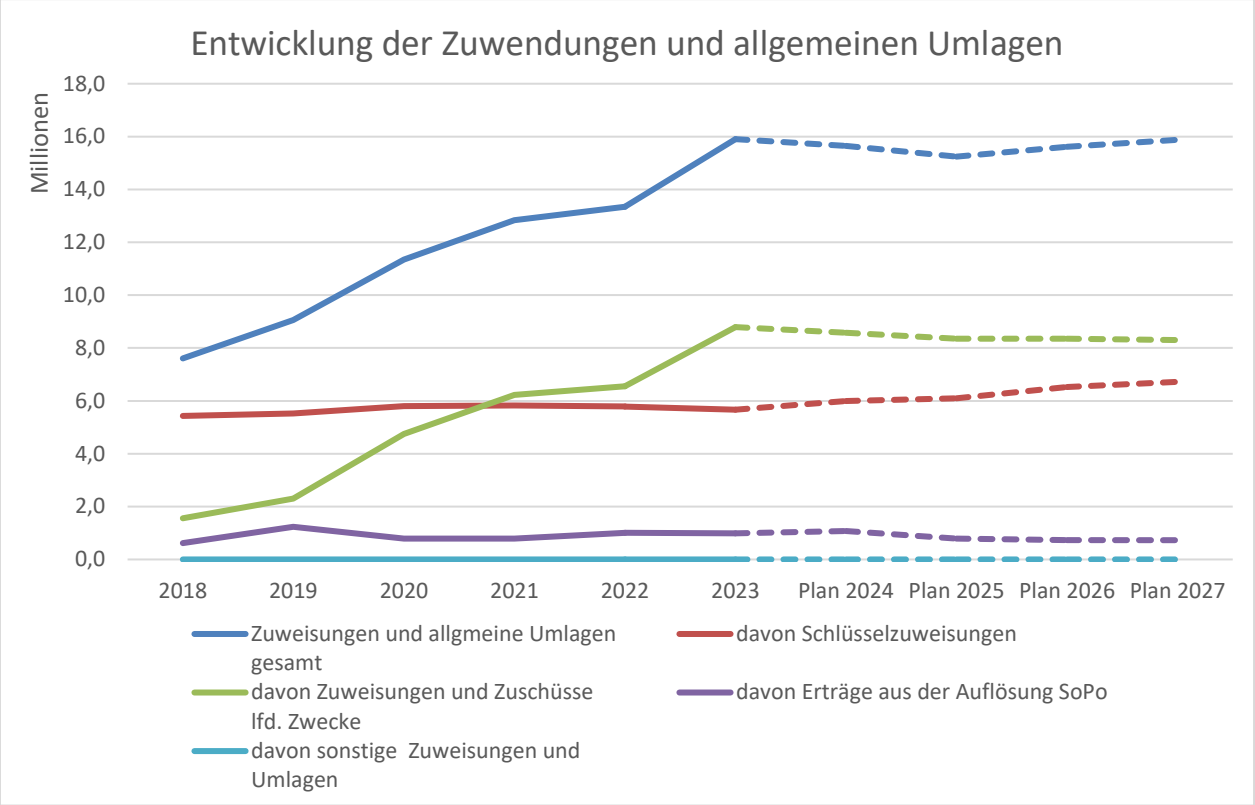
2.1.2 ZUWENDUNGEN UND UMLAGEN

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Erträge. Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet werden. Die Erträge resultieren auch aus den diversen Zuweisungen des Landes und der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen.

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Schlüsselzuweisungen	3.860.532,00	3.422.900,00	3.422.976,00	-76,00
Schlüsselzuweisungen zentr. Orte	1.923.204,00	2.243.000,00	2.243.088,00	-88,00
allgemein. Zuweisung Land	371.645,53	277.600,00	277.731,12	-131,12
allgemein. Zuweisung Kreis	148.662,80	179.500,00	179.500,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	6.033.302,57	8.307.500,00	8.791.019,42	-483.519,42
Auflösung von Sonderposten	1.008.947,90	1.114.500,00	988.674,70	125.825,30
Gesamtergebnis	**13.346.294,80**	**15.545.000,00**	**15.902.989,24**	**-327.482,45**

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Erträge um 2.556.694,44 € erhöht. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 327.482,45 €.

Folgende Abbildung zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.



Die Entwicklung der Jahre 2018 bis 2023 zeigt einen Anstieg des Gesamtbetrages der Erträge aus Zuwendungen. Vor allem die Zuwendungen für laufende Zwecke wuchsen stetig an. Insgesamt sollte mit einem Rückgang der Zuweisungen in den Folgejahren gerechnet werden.

2.1.3 SONSTIGE ERTRAGSARTEN

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067.167,54	2.083.700	1.894.998,82	188.701,18
privatrechtliche Leistungsentgelte	899.376,39	996.100	1.140.532,85	-144.432,45
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.727.433,61	2.673.700	2.892.701,06	-219.001,06
sonstige Erträge	2.438.818,07	2.244.200	1.542.824,54	701.375,46
aktivierte Eigenleistungen	12.446,39	27.600	166.393,25	-138.793,25
Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
Gesamtergebnis	**8.145.242,00**	**8.025.300**	**7.637.450,52**	**387.849,88**

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier werden unter anderem Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen erfasst, ebenso wie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von wirtschaftlichen Dienstleistungen (z.B. Straßenreinigung).

Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und von Sonderposten für den Gebührenausgleich fallen hierunter.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

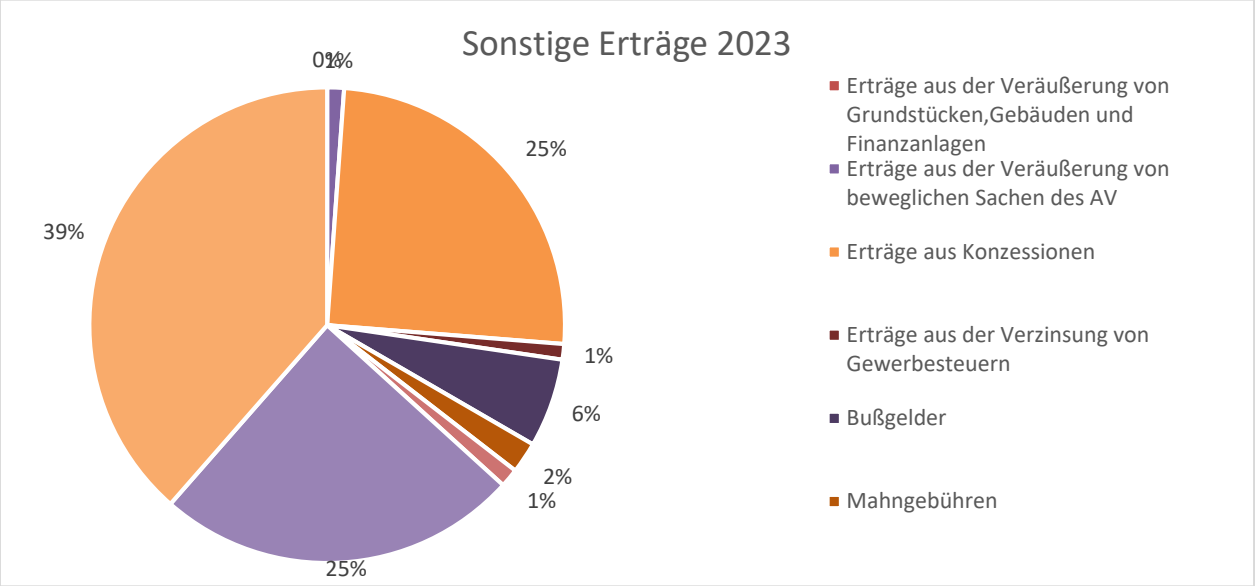
sind Leistungsentgelte, für die stadtseitig eine konkrete Gegenleistung auf privatrechtlicher Grundlage erbracht wird. Hierzu zählen Erträge aus Verkauf, Vermietung und Verpachtung, Eintrittsgelder, aber auch Erträge aus Erbbaurechten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

sind Erträge, die von der Stadt aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Es handelt sich hier insbesondere um Erträge aus Schulkostenbeiträgen und um Erstattungen vom Land im Bereich der Einrichtungen für Asylbewerber.

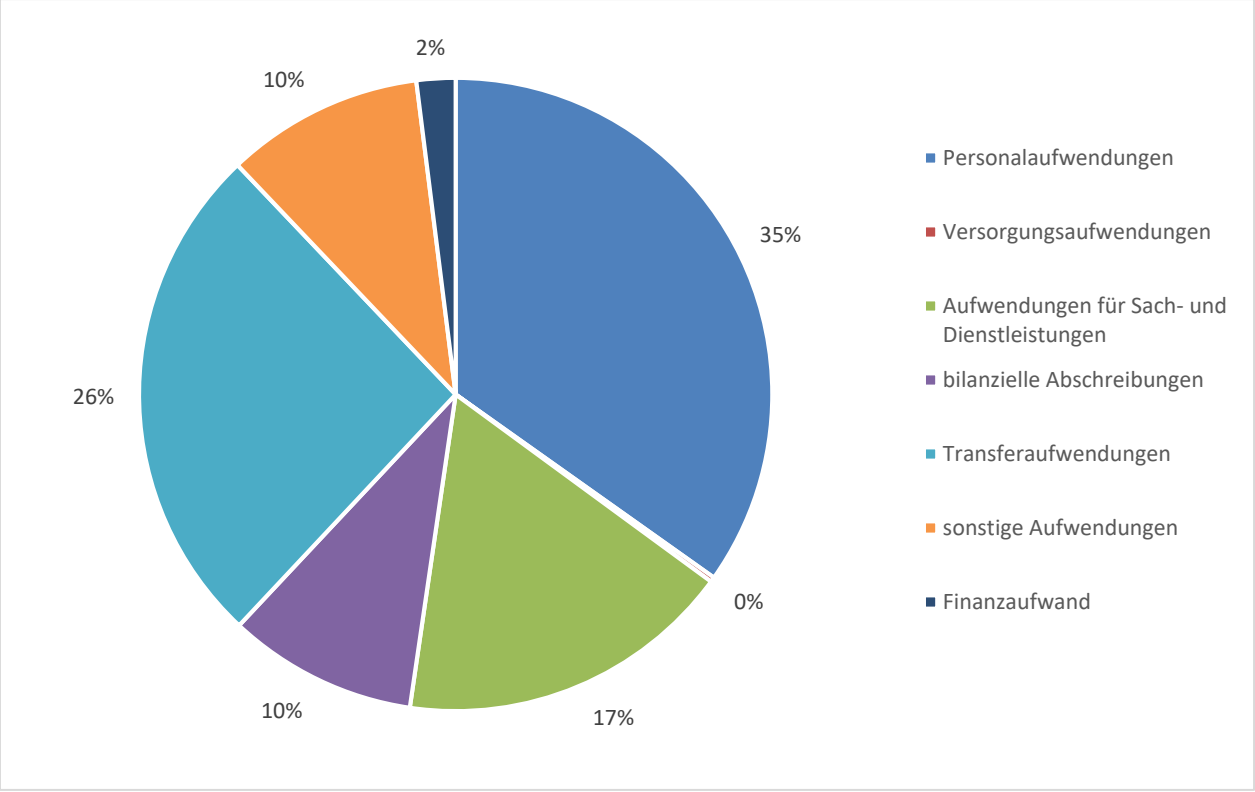
Sonstige Erträge

sind alle Erträge der Stadt, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen wären. Dazu zählen z.B. die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Finanzanlagen, Erträge aus Konzessionen und der Verzinsung der Gewerbesteuern, Erträge aus Bußgelder, Mahngebühren, Geldeingänge auf abgeschriebene Forderungen, aber auch Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen und der Auflösung von Sonderposten gehören hierzu. Die Entwicklung der weiteren Ertragsarten im Vergleich zum Haushaltsplan werden nachfolgend abgebildet.



2.2 AUFWANDSLAGE

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr:



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

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Personalaufwendungen	13.749.886,61	15.749.100	15.083.382,98	665.717,02
Versorgungsaufwendungen	131.561,33	120.000	107.036,40	12.963,60
Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	5.899.183,95	9.323.601,27	7.473.478,29	1.850.122,98
bilanzielle Abschreibungen	3.279.090,07	3.411.300	4.190.598,17	-779.298,17
Transferaufwendungen	10.554.640,38	11.291700	11.225.844,14	65.855,86
sonstige Aufwendungen	3.763.025,76	4.861.100	4.378.931,55	482.168,45
Summe Aufwand	37.377.388,10	44.756.801,27	42.459.271,53	2.297.529,74
Finanzaufwand	651.250,23	1.154.200	862.500,55	291.699,45
Gesamtaufwand	**38.028.638,33**	**45.911.001,27**	**43.431.772,08**	**2.2973.529,74**

2.2.1 PERSONAL- UND VERSORGUNGSAUFWENDUNGEN

Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen für die tariflich Beschäftigten und die Beamten sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Nebenkosten (Sozialversicherungsbeiträge und Beiträge zur Versorgungskassen). Neben den Versorgungsaufwendungen und Beihilfen für Beamte gehören auch die jährlichen Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen und den übrigen Rückstellungen aus dem Personalbereich zu dieser Aufwandsart.

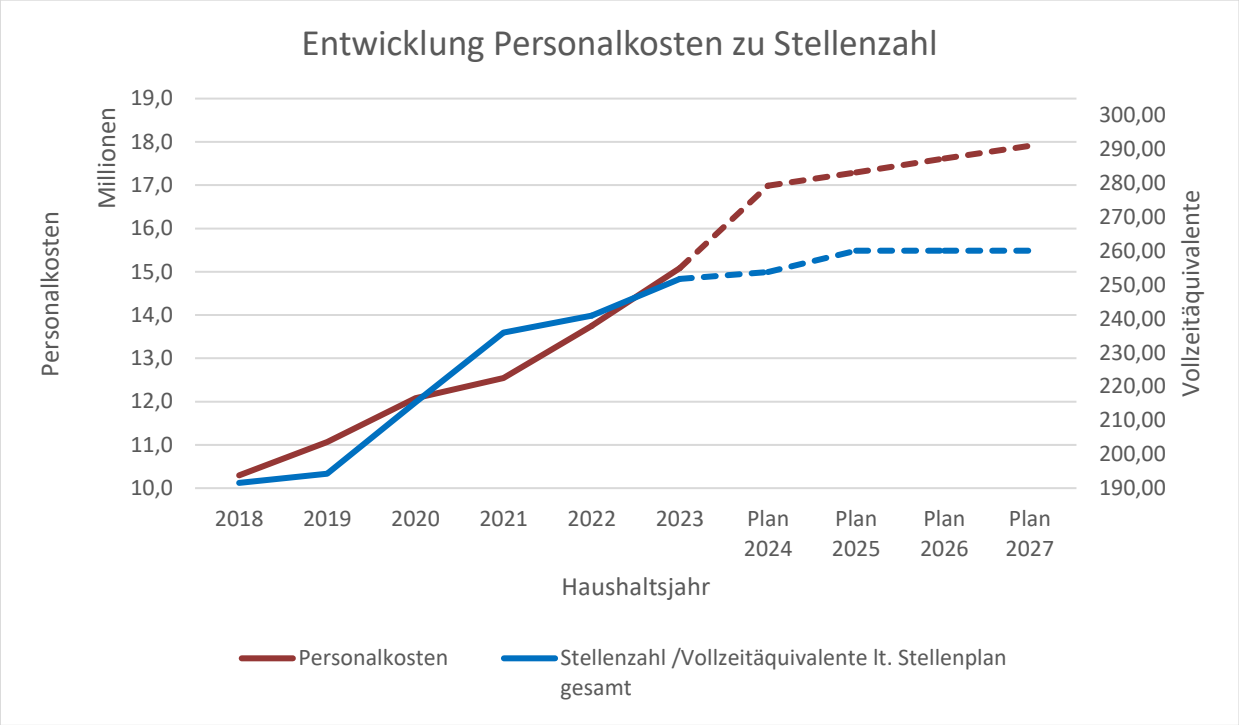
Versorgungsaufwendungen beinhalten alle Aufwendungen der aus dem Dienst ausgeschiedenen Mitarbeitenden und ggf. auch ihrer Angehörigen. Dabei lagen die Aufwendungen im Haushaltsjahr schwerpunktmäßig bei Versorgungsleistungen und Beihilfen für Beamte.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Zusammensetzung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, um die Veränderung zu den Haushaltsansätzen darzustellen.

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Dienstaufwendungen Beamte	954.989,22	1.009.700,00	992.488,10	-17.211,90
Dienstaufwendungen tarif. Beschäftigte	9.017.244,34	10.580.700,00	10.245.952,87	-334.747,13
Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	813.180,97	790.000,00	803.612,15	13.612,15
Beiträge zu Versorgungskassen tarif. Beschäftigte	605.443,25	0,00	547.547,80	547.547,80
Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. tarifl. Beschäft.	2.010.305,46	2.291.300,00	2.155.619,54	-135.680,46
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	35.741,65	30.000,00	25.961,50	-4.038,50
Zuführung Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellung	383.941,72	416.600,00	580.090,02	163.490,02
Versorgungsaufwendungen Beamte	131.561,33	0,00	107.036,40	107.036,40
Gesamtergebnis	**13.952.407,94**	**15.118.300,00**	**15.458.308,38**	**340.008,38**

Die Gesamtpersonalaufwendungen betragen im Berichtsjahr 15.458.308,38 € und lagen damit um 340.008,38 € unter dem Planansatz. Die Versorgungsaufwendungen lagen bei 107.036,40 € und damit um 12.963,60 € unter dem Planansatz. Die Einsparungen sind u.a. auf einen hohen Personalwechsel in Verbindung mit zeitverzögerter Nachbesetzung der Stellen zurückzuführen.

Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick wie sich die Personalausgaben und die Vollzeitäquivalente entwickelt haben sowie einen Ausblick auf die zukünftige Personalkostenentwicklung bei gleichbleibender Stellenzahl. Da sich der kamerale und der doppische Buchführungsstil in der Darstellung der Personalaufwendungen deutlich voneinander unterscheiden, werden hier nur die reinen Personal- und Personalnebenkosten dargestellt. Zuführungen zu Rückstellungen sowie die kameralen Personalausgaben für die Entschädigung des Ehrenamtes werden nicht berücksichtigt.



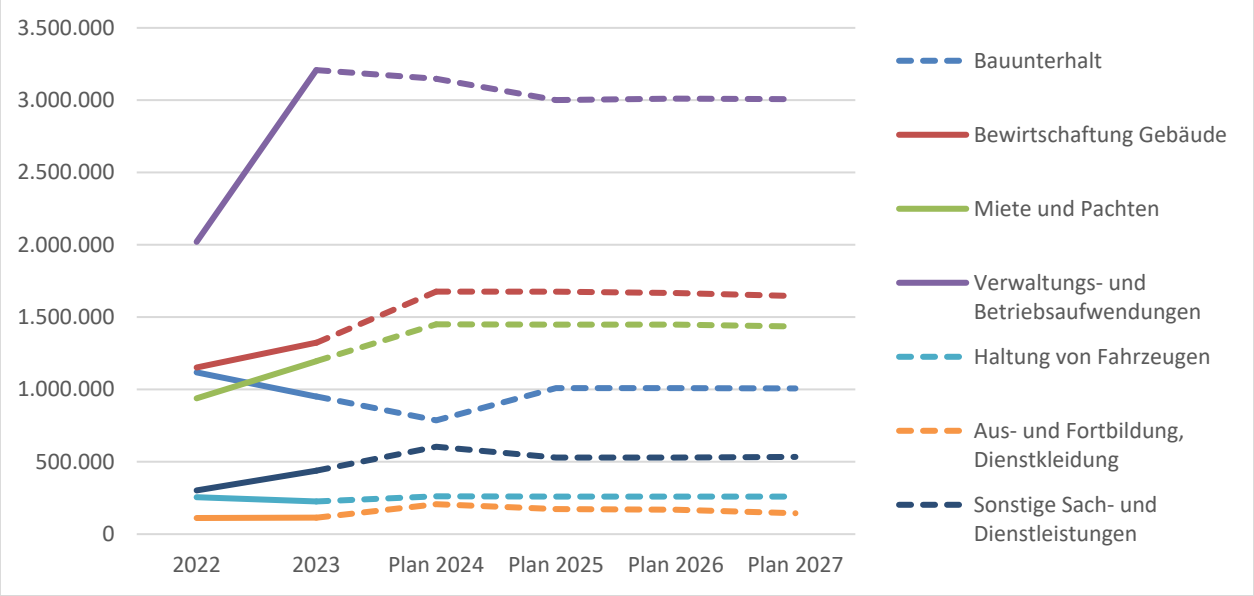
Die Abbildung zeigt, dass bei gleichbleibender Stellenzahl auf dem Niveau des Stellenplan 2024 mit 253,80 Vollzeitäquivalenten die Personalaufwendungen mittelfristig um 2 Mio. € auf ca. 18 Mio. € im Jahr 2027 steigen werden.

2.2.2 SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

sind alle Aufwendungen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden. Dies sind vor allem Aufwendungen für die Beschaffung von Erzeugnissen und Waren, Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser sowie für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens; aber auch Kostenerstattungen an andere Leistungserbringer sowie sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendung sind hier ausgewiesen.

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Differenz Plan/Ergebnis 2023
Bauunterhalt	1.118.331,27	1.178.100,00	967.041,38	-211.058,62
Bewirtschaftung Gebäude	1.151.946,72	1.653.800,00	1.323.050,80	-330.749,20
Miete und Pachten	938.903,23	1.500.200,00	1.196.298,18	-303.901,82
Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.020.768,62	3.851.700,00	3.207.873,42	-643.826,58
Haltung von Fahrzeugen	255.387,19	278.700,00	226.018,49	-52.681,51
Aus- und Fortbildung, Dienstkleidung	111.537,70	227.400,00	114.375,32	-113.024,68
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	302.309,22	608.200,00	438.820,70	-169.379,30
Gesamtergebnis	**5.899.183,95**	**9.298.100,00**	**7.473.478,29**	**-1.824.621,71**

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 7.473.478,29 € und liegt damit um 1.850.122,98 € unter dem geplanten Ansatz:



Aufgrund des weiterhin steigenden Wohnraumbedarf für die Unterbringung von Kriegsflüchtlingen und Asylsuchender wird der Aufwand mittelfristig steigen. Eine Kompensation wird angestrebt, indem der Bauunterhalt zugunsten nachhaltiger Investitionen verschoben wird.

2.2.3 BILANZIELLE ABSCHREIBUNGEN

Die Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens verlieren bis auf einige Ausnahmen (z.B. Grundvermögen, Kunst, Anlagen im Bau) infolge der Abnutzung regelmäßig an Wert. Der jährliche Werteverzehr wird als Abschreibung gebucht und ausgewiesen. Neben den Abschreibungen auf das Anlagevermögen sind in dieser Position auch die Verluste aus Forderungsabgängen enthalten. 2023 wurden Forderungen in Höhe von 37.677,66 € ausgebucht.

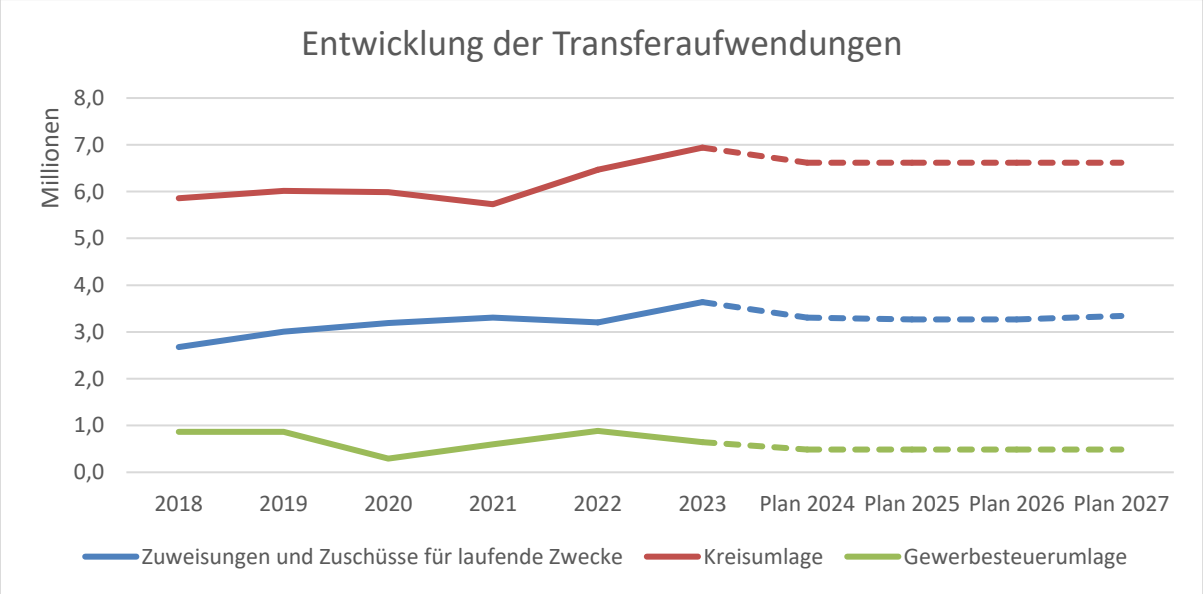
2.2.4 TRANSFERAUFWENDUNGEN

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

Transferaufwendungen sind Leistungen der Stadt an Dritte, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Diese Position beinhaltet überwiegend Zuweisungen und Zuschüsse, Sozialtransfers und allgemeine Umlagen. Einen wesentlichen Anteil am Transferaufwand haben die Zuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder nichtkommunaler Träger und Zuschüsse an Vereine und Verbände. Auch die Gewerbesteuer- und die Kreisumlage sowie der Verlustausgleich an den Tourismus-Service stellen Transferaufwendungen dar.

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.202.250,38	3.746.300	3.638.062,70	108.237,30
Schuldendiensthilfe		4.000	3851,44	148,56
Kreisumlage	6.466.940,00	6.940.100	6.940.055,00	45,00
Gewerbesteuerumlage	884.450,00	593.300	643.875,00	-50.575
Gesamtergebnis	**10.553.640,38**	**11.279.700**	**11.225.844,14**	**-57.707,30**

Die Transferaufwendungen 2023 belaufen sich auf 11.225.844,14 € und liegen 57.707,30 € unter den Planansätzen.

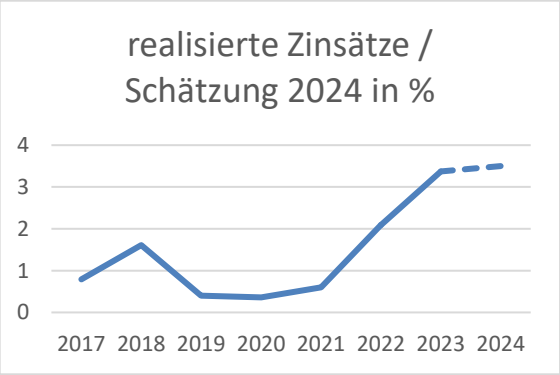


2.2.5 SONSTIGE AUFWENDUNGEN UND FINANZAUFWAND

Die sonstigen Aufwendungen umfassen vor allem Geschäftsaufwendungen, wie Büromaterial, Telekommunikationsaufwendungen u. ä., sowie Kostenerstattungen an Dritte. Maßgeblichen Anteil an den Kostenerstattungen haben die Beiträge der Wohnsitzgemeinden für Kindertagesstätten mit 2.628.819,88 €. Der Finanzaufwand besteht neben den Zinsen für Kredite aus Verwaltungskosten aus Krediten der IB.SH sowie Verwahrentgelten und Zweckentfremdungszinsen.

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
sonstige Aufwendungen	3.763.025,76	4.861.100	4.378.931,55	482.168,45
Finanzaufwand und sonstige Finanzaufwendungen	651.250,23	1.154.200	862.500,55	251.348,12

Beide Aufwandbereiche unterschritten die geplanten Ansätze insgesamt um 733.516,57 €. Die zukünftige Entwicklung des Finanzaufwandes wird vor allem durch die Zinsentwicklung geprägt werden. Folgende Abbildung zeigt die Entwicklung der Zinssätze der vergangenen Jahre und der Schätzung für das Folgejahr.



Zum Stand der Jahresabschlusserstellung 2023 lagen die Angebotszinssätze für kommunale Investitionskredite je nach Zinsbindung zwischen 3,4 und 3,9 %. Bisher bleiben die EZB-Leitzinsen stabil. Die Bestandskredite sind weitestgehend mit langfristigen Zinsbindungen bis zur vollständigen Tilgung versehen.

IV. FINANZHAUSHALT/FINANZLAGE

Die Finanzlage ist aus der Finanzrechnung ersichtlich. Diese zeigt die Veränderung des Finanzmittelbestandes gegliedert nach Tätigkeitsbereichen. Dabei wird unterschieden in die laufende Verwaltungstätigkeit, die Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, wieviel Finanzmittel aus dem Verwaltungsbetrieb, also aus der Ergebnisrechnung heraus, erwirtschaftet wurden. Da nicht jedes Ressourcenaufkommen und jeder Ressourcenverbrauch der Ergebnisrechnung zahlungswirksam ist, unterscheidet sich das Jahresergebnis vom Finanzergebnis.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit zeigt an, wieviel Finanzmittel in das Anlagevermögen investiert wurden. Die Einzahlungen beinhalten dabei Finanzmittelzugänge aus Desinvestition (z.B. Verkauf von Anlagevermögen) und aus Investitionszuwendungen Dritter. Die Auszahlungen umfassen

Finanzmittelabflüsse aus dem Kauf oder der Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit zeigt die Nettokreditaufnahme als Differenz der Einzahlungen aus Kreditaufnahmen und Auszahlungen aus der Kredittilgung an.

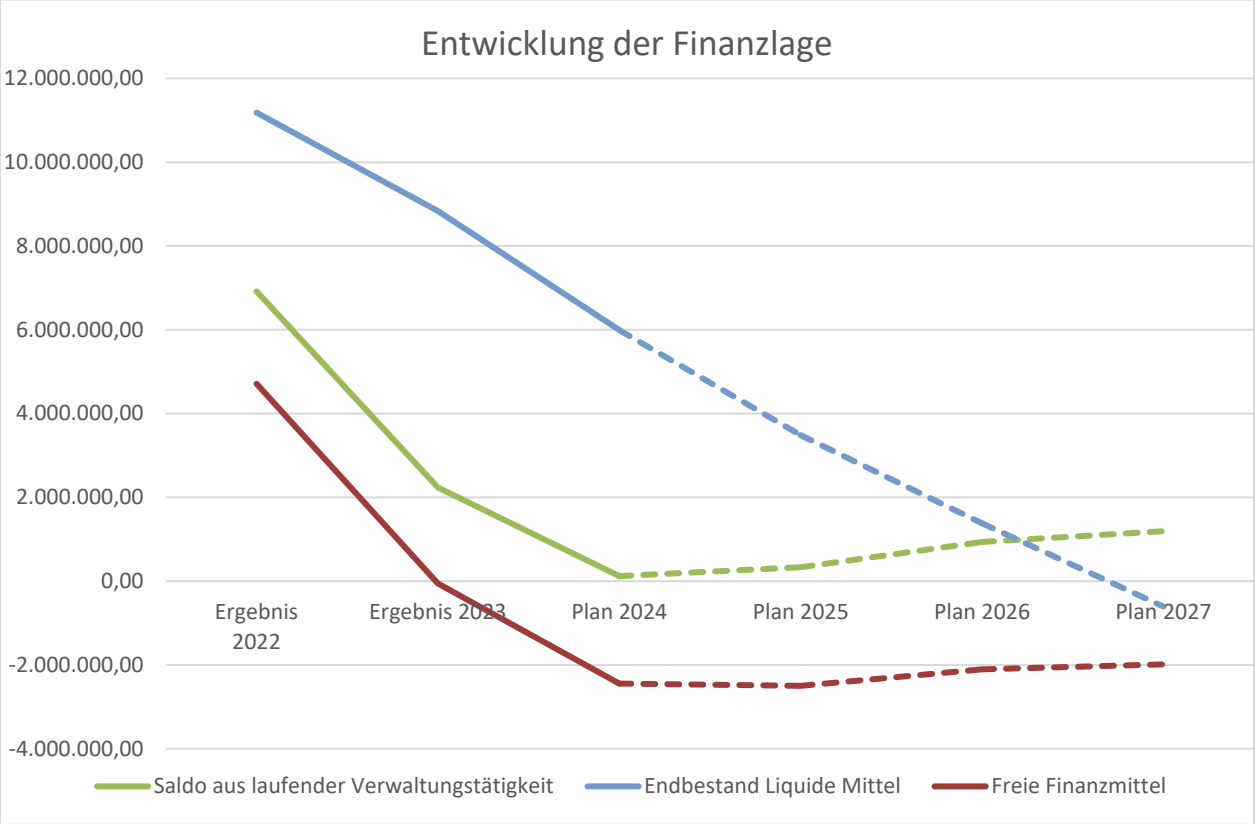
	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichungen 2022
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.873.542,52	41.785.906,79	41.377.306,75	-408.600,04
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.956.424,45	42.081.101,27	39.143.731,69	-2.937.369,58
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.917.118,07**	**-295.194,48**	**2.233.575,06**	2.528.769,54
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.944.873,90	4.883.200,00	4.193.036,42	-690.163,58
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.114.192,51	17.683.180,24	11.702.317,71	-5.980.862,53
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-14.169.318,61**	**-12.799.980,24**	**-7.509.281,29**	5.290.698,95
Saldo aus fremden Finanzmitteln	**501.411,94**	**0,00**	**-283.880,75**	-283.880,75
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.000.000,00	10.103.800,00	5.500.000,00	-4.603.800,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.205.843,30	2.492.600,00	2.288.633,74	-203.966,26
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**9.794.156,70**	**7.611.200,00**	**3.211.366,26**	-4.399.833,74
Finanzmittelsaldo	**3.043.368,10**	**-5.483.974,72**	**-2.348.220,72**	3.135.754,00
Anfangsbestand Liquide Mittel	8.140.764,39	11.184.100,00	11.184.132,49	32,49
Endbestand Liquide Mittel	**11.184.132,49**	**5.700.125,28**	**8.835.911,77**	3.135.786,49

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit betrug 2.233.575,06 € im Jahr 2023 und war damit 2.528.769,54 € höher, als im 1. Nachtragshaushalt geplant. Nach Abzug der ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 2.288.633,74 € verblieb ein Finanzmittelunterschuss in Höhe von 55.058,68 €.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit betrug -7.509.281,29 €. Im Vergleich zum 1. Nachtragshaushalt wurden 5.290.698,95 € weniger investiert, als geplant. Die Kreditaufnahme reduzierte sich daher um 4.603.800 € auf 5.500.000 €. Für bestehende Investitionsmaßnahmen wurden Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 4.196.191,08 € in das Haushaltsjahr 2024 übertragen. Ebenfalls übertragen wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 4.196.000 €.

Der fortgeschriebene Planansatz für Investitionen lag bei 17.683.180,24 €; der tatsächliche Mittelabfluss bei 11.702.317,71 €. Daraus ergibt sich eine Mittelabflussquote von 66,18 % - die vom Land vorgegebene Quote von mind. 60 % wurde erfüllt. Unter Berücksichtigung der nach 2024 übertragenen Mittel steigt die Mittelabflussquote auf 89,91 %.

Die mittelfristige Entwicklung der Finanzlage wird aus den Plandaten des Haushaltes 2024 ersichtlich und in nachfolgender Darstellung abgebildet:



Aus der Grafik wird deutlich, dass nach dem außergewöhnlichen Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit des Jahres 2022 der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit 2023 deutlich geringer ausgefallen ist. Ein Finanzmittelüberschuss wird sich voraussichtlich in der mittelfristigen Finanzplanung nicht einstellen. Es wird im mittelfristigen Planungszeitraum nicht möglich sein, ausreichend Finanzmittel aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, um die ordentliche Kredittilgung zu finanzieren. Die Freien Finanzmittel als Differenz des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich Auszahlungen für die Tilgung von Krediten werden im Jahr 2027 voraussichtlich ca. -2 Mio. € betragen und damit die Aufnahme von Kassenkrediten zur Finanzierung der ordentlichen Tilgung erforderlich machen.

Ohne umfangreiche und ernsthafte Konsolidierungsbemühungen wird die Stadt Neustadt in Holstein mittelfristig nicht in der Lage sein, Eigenanteile für Investitionen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften.

V. VERMÖGENS- UND SCHULDENLAGE

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten von der Jahresabschlussbilanz zum 31.12.2022 zur Bilanz zum 31.12.2023 abgelesen werden (komprimiert):

Aktiva				
		31.12.2022	**31.12.2023**	**Veränderung**
1.	***Anlagevermögen***	***127.047.745,91***	***150.411.266,99***	***23.363.521,08***
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	264.746,23	255.038,04	*-9.708,19*
1.2	***Sachanlagen***	***109.453.218,12***	***113.187.644,86***	***3.734.426,74***
1.2.1	Unbebaute Grundstücke	12.531.469,50	12.652.089,50	*120.620,00*
1.2.2	Bebaute Grundstücke	40.281.229,57	55.028.871,54	*14.747.641,97*
1.2.3	Infrastrukturvermögen	25.691.551,12	25.986.390,72	*294.839,60*
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	4,00	4,00	*0,00*
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	86.680,82	86.680,82	*0,00*
1.2.6	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.547.346,83	3.880.204,36	*1.332.857,53*
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.124.945,81	2.825.273,07	*700.327,26*
1.2.8	geleistete Anzahl., Anlagen im Bau	26.189.690,47	12.728.130,85	*-13.461.559,62*
1.3	***Finanzanlagen***	***17.329.781,56***	***36.968.584,09***	***19.638.802,53***
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	*0,00*
1.3.2	Beteiligungen	3.450,00	0,00	*-3.450,00*
1.3.3	Sondervermögen	16.370.650,89	36.059.314,96	*19.688.664,07*
1.3.4	Ausleihungen	955.680,67	909.269,13	*-46.411,54*
2.	***Umlaufvermögen***	***13.900.140,45***	***13.466.115,51***	***-434.024,94***
2.1	Vorräte	11.023,85	12.464,63	*1.440,78*
2.2	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	2.704.984,11	4.617.739,11	*1.912.755,00*
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	*0,00*
2.4	Liquide Mittel	11.184.132,49	8.835.911,77	*-2.348.220,72*
3.	***Aktive Rechnungsabgrenzung***	***7.450.468,37***	***7.491.364,08***	***40.895,71***
	Bilanzsumme Aktiva	**148.398.354,73**	**171.368.746,58**	***22.970.391,85***

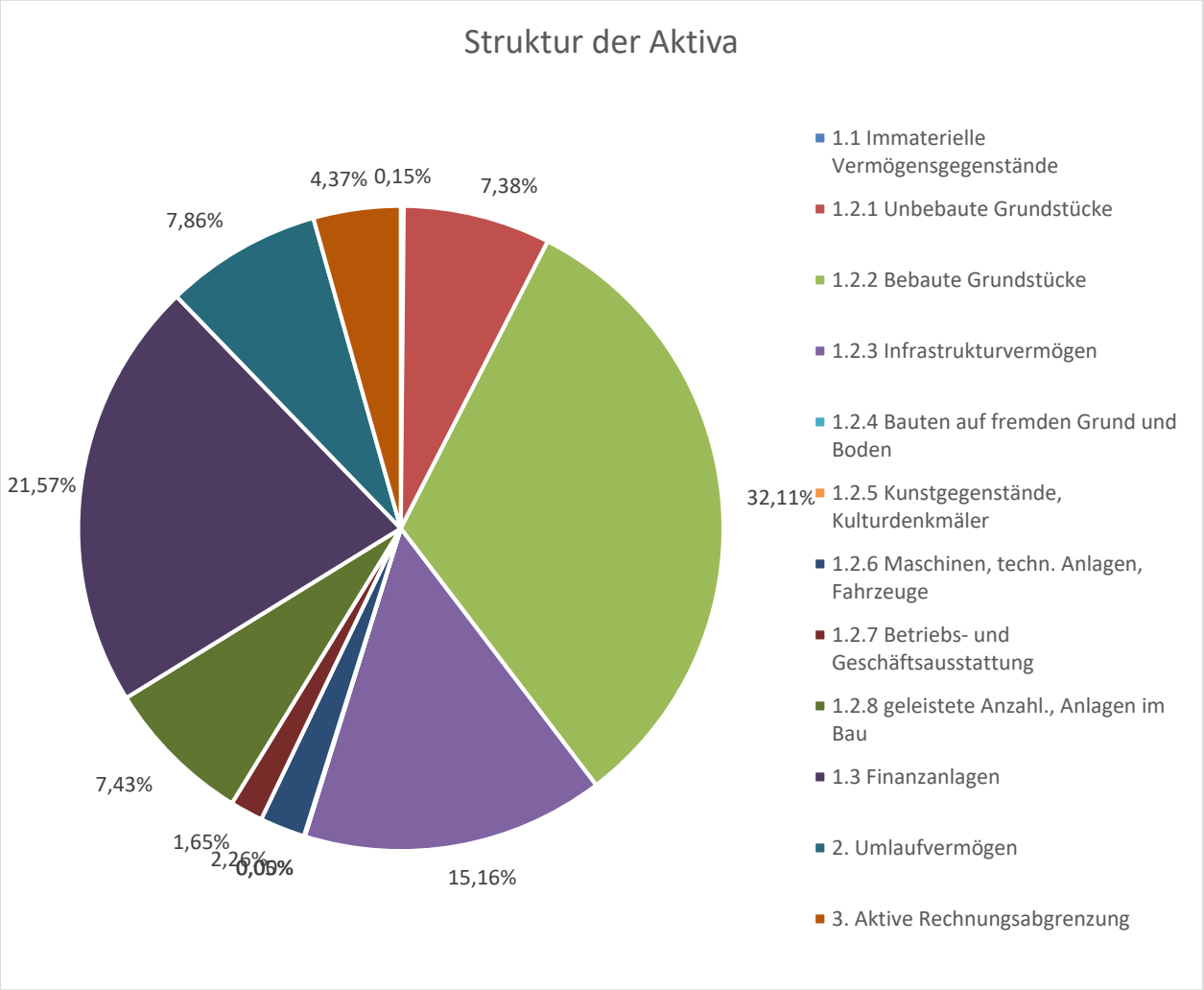
Das Vermögen der Stadt Neustadt in Holstein ist im Jahr 2023 um 22.970.391,85 € auf 171.368.746,58 € gewachsen. Hiervon entfallen 23.363.521,08 € auf den Zuwachs des Anlagevermögens, welcher hauptsächlich in der Korrektur der Beteiligungsbewertung aufgrund eines Hinweises aus der überörtlichen Prüfung 2018 – 2022 begründet liegt.

Passiva				
		31.12.2022	**31.12.2023**	**Veränderung**
1.	***Eigenkapital***	***46.292.946,82***	***64.220.235,09***	***17.927.288,27***
1.1	Allgemeine Rücklage	34.644.592,43	48.942.002,78	14.297.410,35
1.2.	Sonderrücklage	10.900,00	10.900,00	0,00
1.3	Ergebnisrücklage	5.196.688,87	13.545.622,46	8.348.933,59
1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.5	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.440.765,52	1.721.709,85	-4.719.055,67
2.	***Sonderposten***	***29.001.639,33***	***31.419.619,43***	***2.417.980,10***
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	5.581.803,61	5.428.191,12	-153.612,49
2.2	für aufzulösende Zuweisungen	18.540.552,74	20.639.476,89	2.098.924,15
2.3	Beiträge	4.715.280,96	5.183.024,30	467.743,34
2.5	für Treuhandvermögen	170.627,12	168.927,12	-1.700,00
3.	***Rückstellungen***	***15.376.967,76***	***15.279.971,85***	***-96.995,91***
3.1	Pensionsrückstellung	12.269.793,00	12.198.674,00	-71.119,00
3.2	Beihilferückstellung	2.234.361,09	2.269.157,37	34.796,28
3.3	Altersteilzeitrückstellung	433.600,00	429.273,64	-4.326,36
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	439.213,67	0,00	-439.213,67
3.10	Rückstellungen f. Vbl. für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	382.866,84	***382.866,84***
4.	***Verbindlichkeiten***	***57.628.269,49***	***60.255.791,35***	***2.627.521,86***
4.2	aus Investitionskrediten	52.083.154,42	55.294.520,68	***3.211.366,26***
4.5	aus Liefer./Leistungen	2.316.392,63	1.461.843,52	***-854.549,11***
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	59.983,27	10.571,05	***-49.412,22***
4.7	sonstige Verbindlichkeiten	3.168.739,17	3.488.856,10	***320.116,93***
5.	***Passive Rechnungsabgrenzung***	***91.892,99***	***193.128,86***	***101.235,87***
	Bilanzsumme Passiva	**148.398.354,73**	**171.368.746,58**	***22.970.391,85***

Abzüglich des Schuldenwachstums (Verbindlichkeiten aus Krediten sowie Lieferungen und Leistungen) von 2.356.817,14 € konnte ein Nettozuwachs des Anlagevermögens in Höhe von 20.613.574,70 € erreicht werden.

1. VERMÖGENSLAGE

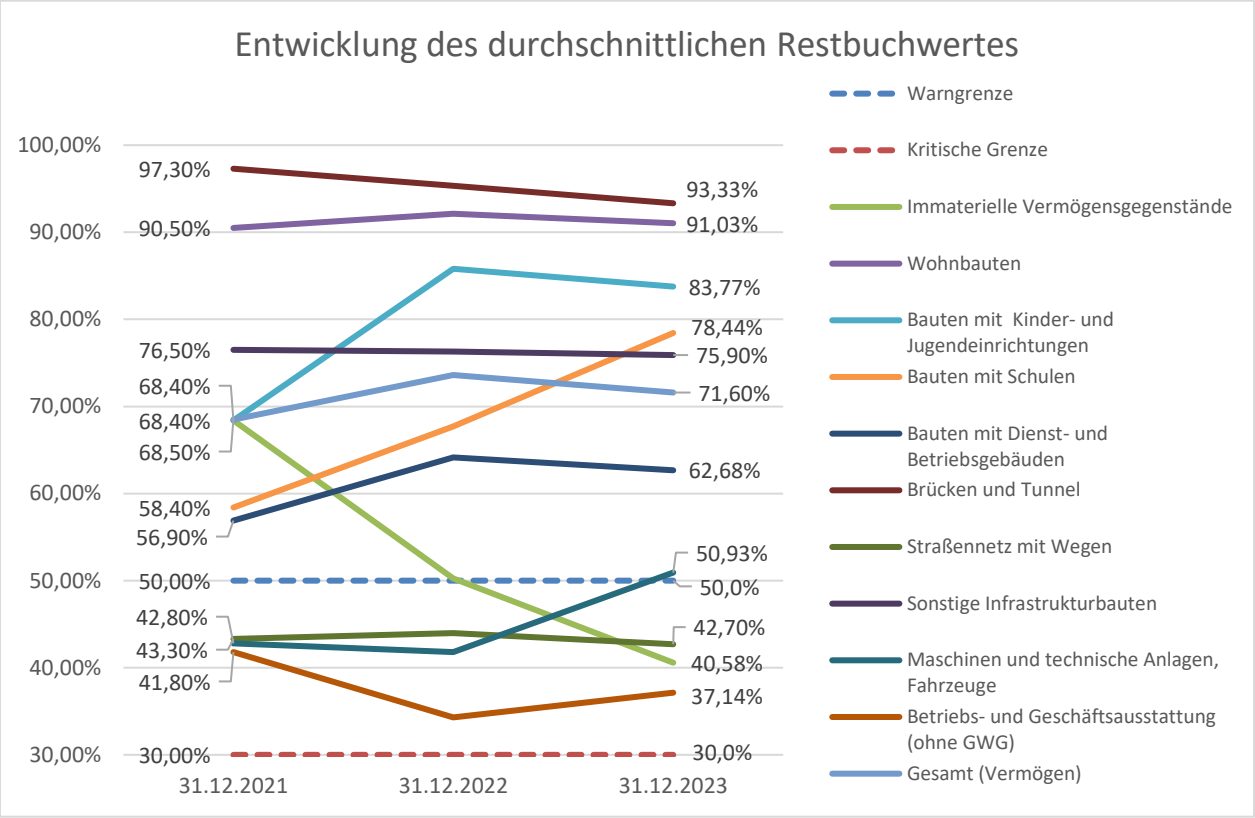
Die Struktur der Aktiva zeigt, für welchen voraussichtlichen Zeitraum Finanzmittel zur Erfüllung kommunaler Aufgaben gebunden sind. Insgesamt sind ca. 87 % des Vermögens langfristig als Anlagevermögen gebunden.



Von den ca. 171,4 Mio. Euro bilanziertem Gesamtvermögen der Stadt Neustadt in Holstein entfallen 32 % auf Bebaute Grundstücke mit Schulen, Kindertages- und Jugendeinrichtungen sowie Wohn- und Geschäftsgebäuden, denen zusätzlich der überwiegende Teil der Anlagen im Bau (7,43 %) hinzugerechnet werden kann. 15 % des Gesamtvermögens entfallen auf das Infrastrukturvermögen mit Straßen, Wegen, Plätzen und Straßenleuchten. Im Vergleich mit anderen Kommunen ist zu berücksichtigen, dass die Anlagen zur Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung vollständig bei den Stadtwerken Neustadt in Holstein bilanziert und damit Bestandteil der Finanzanlagen sind.

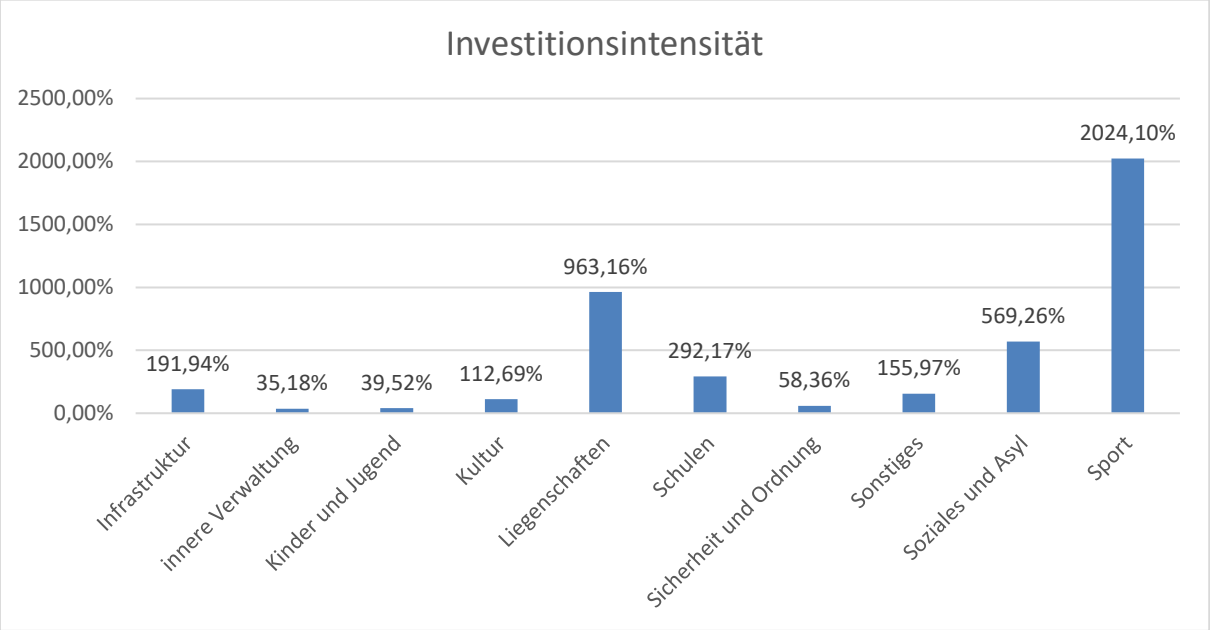
Der durchschnittliche Restbuchwert (vgl. Anlagenspiegel) zeigt an, wie nahe das abnutzbare Anlagevermögen dem wirtschaftlichen Vollverschleiß ist. Einem Verfall des Anlagevermögens kann durch entsprechende Investitionen entgegengewirkt werden. Als Warngrenze wird der Wert

von 50 % angesetzt, bei deren Unterschreitung dringender Handlungsbedarf besteht. Als kritische Grenze wird die Marke von 30 % festgesetzt, die nach Möglichkeit nicht unterschritten werden sollte, da hierdurch ein massiver Investitionsstau droht.



Die Fertigstellung des 1. Bauabschnittes des Küstengymnasiums sowie der Ausbau des Gebäudes West der Jacob-Lienau-Schulen zeigen in der Gruppe „Bauten mit Schulen“, wie betragsmäßig relevante Investitionen Einfluss auf den durchschnittlichen Restbuchwert haben. Demgegenüber hat die Fertigstellung der Straßenausbaumaßnahmen „Am Heisterbusch“ nur einen geringen Einfluss auf den Gesamtwert des Straßennetzes.

Ein Indikator, ob die jährlichen Investitionen ausreichen, um den Werteverzehr auszugleichen, ist die Investitionsintensität. Diese setzt die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in das Verhältnis zur Abschreibung. Eine Investitionsintensität unter 100 % deutet auf den Abbau von Anlagevermögen hin, was jedoch auch durch eine Veränderung bei der kommunalen Aufgabenerfüllung begründet sein kann.



Im Jahr 2023 hat die Stadt Neustadt in Holstein den ca. 2,5fachen Betrag des Werteverzehrs in die Schaffung von Anlagevermögen investiert. Vor allem in den Bereichen „Liegenschaften“ und „Sport“ wurde neuer zusätzlicher Wohnraum für die Unterbringung Asylsuchender und Kriegsflüchtender geschaffen. Im Bereich der Schulen der Fortschritt beim Neubau des Küstengymnasiums.

Eine Einschränkung der Aussagekraft der Investitionsintensität zeigt sich im Bereich „Infrastruktur“. Da ein Großteil des Straßenvermögens bereits abgeschrieben ist (vgl. durchschnittlicher Restbuchwert), ist die Berechnungsbasis „Abschreibungen“ gering. Dennoch zeigt die Investitionsintensität in Verbindung mit dem durchschnittlichen Restbuchwert einen bilanziellen Zuwachs des Infrastrukturvermögens durch entsprechende Investitionen.

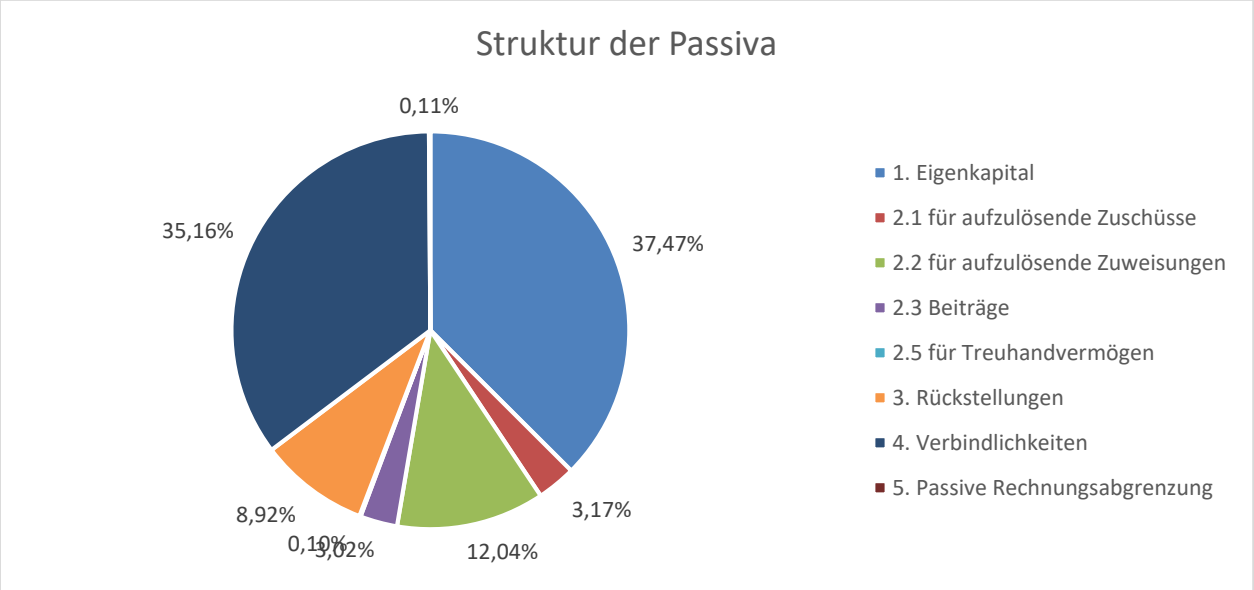
Im Jahr 2023 wurden dem Sondervermögen Städtebauförderung als Eigenanteile in Höhe von 4.465.847,45 € zugeführt sowie 1.925.000,00 € aus Bundes- und Landesmitteln. Hiervon wurden 4.265.232,30 € für Baumaßnahmen verausgabt.

Folgende Städtebaufördermaßnahmen sind fertiggestellt, jedoch noch nicht endgültig abgerechnet:

- Jahr 2016: Brandschutzsanierung Rathaus
- Jahr 2016: Erweiterung Kindertagesstätte „Schatzinsel“
- Jahr 2017: Erweiterung Kindertagesstätte „Schatzinsel“ (Außenanlage)
- Jahr 2020: Sanierung Reiferstraße / Grabenstraße
- Jahr 2021: Sanierung Schulstraße
- Jahr 2021: Umgestaltung Bushaltestelle Schulstraße

3. SCHULDENLAGE

Die Struktur der Passiva zeigt, aus welchen Quellen das Vermögen finanziert wurde. Zum 31.12.2023 war das Vermögen aus 37,74 % aus Eigenkapital, 18,33 % aus Sonderposten und 35,16 % aus Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) finanziert.

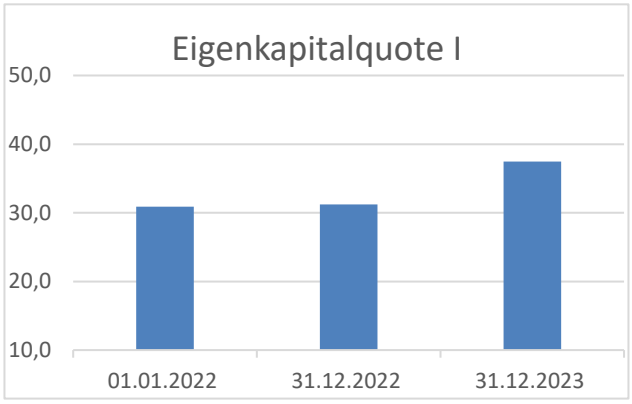


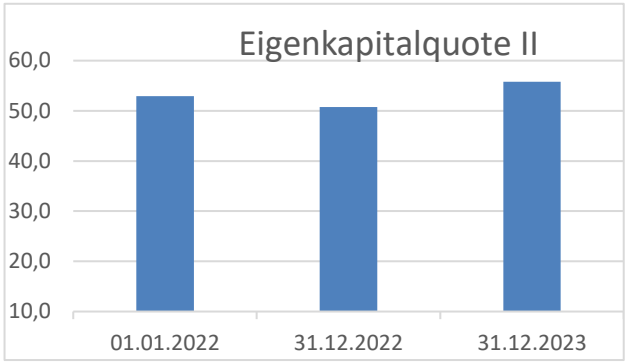
3.1 ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Dabei kann das Eigenkapital im engeren Sinne (Passivposition 1.) und im weiteren Sinne (Passivpositionen 1. und 2.) betrachtet werden. Die Erweiterung des Eigenkapitalbegriffs um die Sonderposten ist grundsätzlich gerechtfertigt, da unter Annahme der Fortführung der kommunalen Tätigkeit die erhaltenen Investitionszuwendungen und –beiträge als Eigenkapital angesehen werden können.

Die **Eigenkapitalquote I** misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital der Passivseite. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune von der Überschuldung entfernt.

Die Eigenkapitalquote I stieg im Jahr von 31,2 % auf 37,5 %.



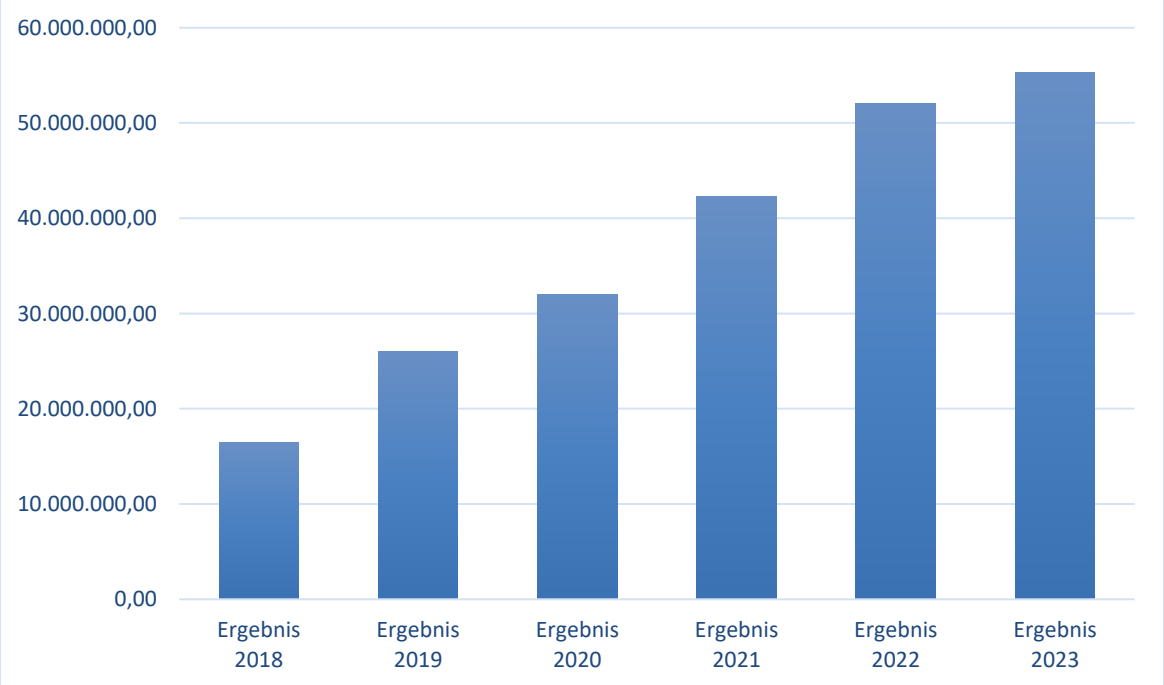


Die **Eigenkapitalquote II** misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Hierbei werden die Sonderposten aus Investitionszuwendungen und –beiträgen mit einbezogen, um das Eigenkapital im weiteren Sinne zu betrachten.

Im Jahr 2023 stieg die Eigenkapitalquote II von 50,7 % auf 55,8 %.

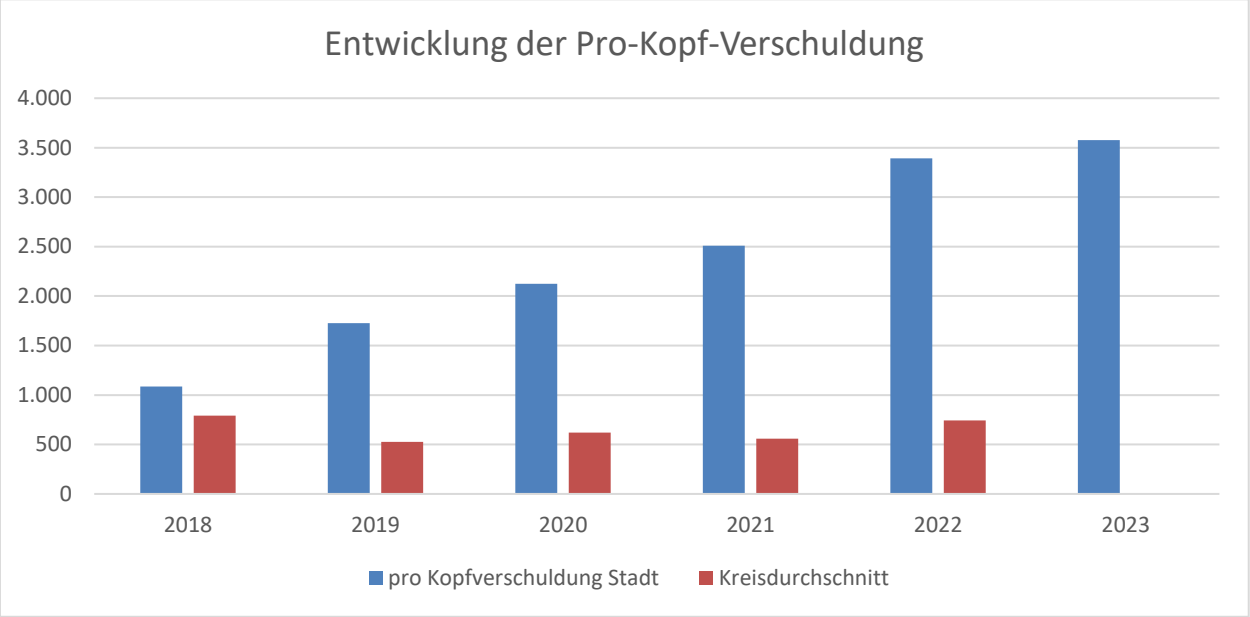
3.2 ENTWICKLUNG DER SCHULDEN

Die Entwicklung der Investitionskredite im Zeitraum 2018 bis 2023 zeigt ein deutliches Wachstum der Verschuldung.



Im Jahr 2023 stiegen die Verpflichtungen aus Investitionskrediten um 3.211.366,26 € auf 55.294.520,68 € (6 %). Betrachtet man die gesamte Zeitreihe von 2018 bis 2023 beträgt der Anstieg 38.850.744,63 € (236 %).

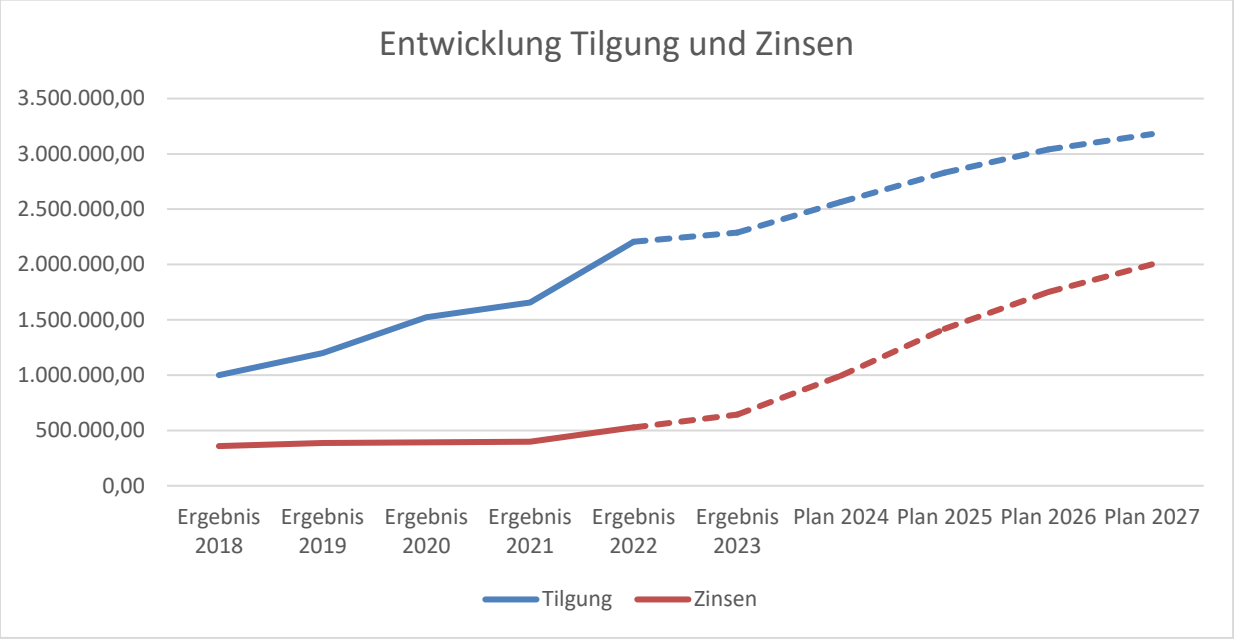
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden vorerst ausschließlich die Pro-Kopfverschuldung aus Investitions- und Liquiditätskrediten. Daneben wird der Kreisdurchschnitt der Verschuldung aufgezeigt; der entsprechende Bericht des Statistischen Landesamtes liegt für das Jahr 2023 noch nicht vor.



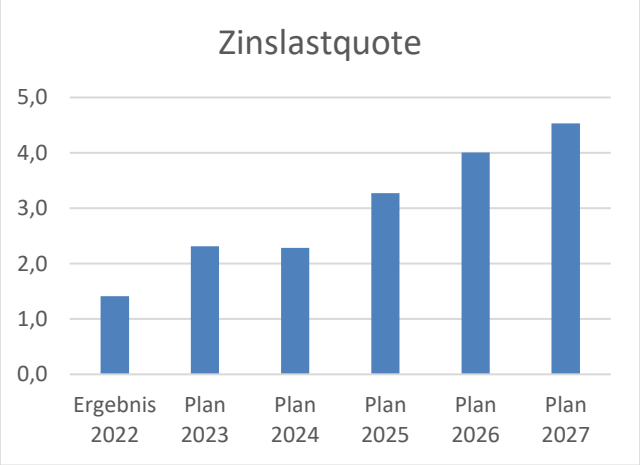
Die Pro-Kopf-Verschuldung stieg im Jahr 2023 um 185,00 € auf 3.576,00 €. Im Gesamtzeitraum 2018 bis 2023 stieg die Pro-Kopf-Verschuldung um 2.489,00 €, wogegen sie im Kreisdurchschnitt von 792,00 € auf 743,00 € (Jahr 2022) fiel.

Eine hohe Verschuldung bindet Erträge und Einzahlungen für den Schuldendienst. Wird der Anteil des Schuldendienstes am Gesamthaushalt zu hoch, wird die Handlungsfähigkeit der Stadt durch die Schulden erdrückt.

Aus der vorstehenden Übersicht ergeben sich folgende Aufwendungen aus Zinsverpflichtungen und Finanzauszahlungen für Tilgungen:



Die **Zinslastquote** stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



Die Werte für die Jahre 2024 ff. beruhen auf dem Haushalt 2024 und wurden mit dem im 4. Quartal 2023 durchschnittlichen Zinssatz von 3,5 % für Darlehen mit einer 50-jährigen Laufzeit und 10-jähriger Zinsbindung geplant. Der Kreditmarkt ruft für diese Laufzeiten aktuell einen Zinssatz von 3,6 % mit sinkender Tendenz auf. Diese Entwicklung wird im Nachtragshaushalt 2024 berücksichtigt. Die Bestandskredite verfügen über Zinsbindungen bis zur vollständigen Tilgung außer dem Darlehen aus 2023, das mit 50-jähriger Laufzeit und 10-jähriger Zinsbindung aufgenommen ist.

VI. PROGNOSEBERICHT – CHANCEN UND RISIKEN

Gem. § 52 GemHVO Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen.

Die Entwicklung der Stadt Neustadt in Holstein wird sich in den nächsten Jahren weiterhin äußerst schwierig gestalten. Viele Problemfelder werden sich, zum Teil verstärkt, in den nächsten Jahren fortsetzen. Hauptsächlich sind es die Auswirkungen des Ukraine-Krieges und die sich daraus ergebenden Folgeproblematiken.

Die Inflationsentwicklung hat sich durch die Zinspolitik der Europäischen Zentralbank deutlich abgeschwächt.

Die Oktober-Steuerschätzung 2023 bestätigte das erwartete Steuerwachstum für 2023 von 2,8 %. Für die Jahre 2024 und 2025 wird von steigenden Steuereinnahmen für Gemeinden und Städte ausgegangen. 2024 werden die Erträge aus dem Einkommensteueranteil um 487 T€, aus dem Umsatzsteueranteil um 187 T€ steigen. In den Finanzplanungsjahren ist mit Steigerungen der Einnahmen zu rechnen. Die prozentuale Höhe der Steigerung im Vergleich zum jeweiligen Vorjahr ist jedoch rückläufig.

Die turnusmäßige Anpassung der Schlüsselzahlen und Sockelbeträge für den Umsatzsteuer- und Einkommensteueranteil wurde in der Planung für 2024 mit der schlechteren Variante der Sockelbeträge (Erhöhung auf 40.000/80.000) geplant. Durch die steigenden Steuereinnahmen auf Bundesebene kommt es in den Finanzplanungsjahren jedoch nicht zu einer sinkenden Einnahme bei der Stadt Neustadt in Holstein.

Die Unterbringung von Flüchtlingen wird weiteren Investitionsbedarf bzw. Aufwendungen auslösen.

Die starke Bautätigkeit der letzten Jahre, bei der hauptsächlich Wohnungsbau realisiert wurde, führt zum Zuzug von Einwohner:innen. Dies und die hohe Zuweisung von Flüchtlingen führt zu einem Mehrbedarf an Schulplätzen - vorerst vorrangig im Grundschulbereich, daneben sind die Voraussetzungen für den Rechtsanspruch auf eine Ganztagsbetreuung im Grundschulbereich ab 2026 zu schaffen.

Ähnlich sieht es in der Kinderbetreuung U3 und Ü3 aus. Es ist bereits jetzt absehbar, dass die im Jahr 2022 geschaffenen Kita-Plätze am Lübschen Mühlenberg nicht auskömmlich sein werden. Für 2027 besteht ein zusätzlicher Bedarf von bis zu 52 Krippenplätzen und bis zu 56 Elementarplätzen, bereits 2024 fehlt es an rd. 100 Krippen- und Elementarplätzen.

Die geplanten Personalaufwendungen 2023 waren ausreichend, um den vereinbarten Inflationsausgleich zu decken – rd. 655 T€ (die Ansätze wurden mit 5 % Aufschlag geplant). Im Jahr 2024 steigen die Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte um durchschnittlich 12 %. Lagen die Personalaufwendungen 2023 bei 13.649.100 € steigen sie 2024 um 1.637.900 € auf dann 15.287.000 € (ohne Beamtenbezüge) bei unveränderter Stellenzahl. Die Erhöhung der Beamtenbezüge fließt in die Haushaltsplanungen 2025 ein.

Es kommt durch Lieferengpässe und zunehmendem Personalmangel zu Kostensteigerungen bei bereits begonnen Investitionsmaßnahmen.

Auch in den kommenden Jahren bewegt sich das Investitionsvolumen auf hohem Niveau – die Fertigstellung des Küstengymnasiums, der Verwaltungsneubau für das Amt 2, der geplante Neubau eines Cap Arcona Dokumentationszentrums, die Erweiterungen der Kindertagesstätten. Die letztgenannten Maßnahmen weisen zwar einen Zuwendungsanteil auf, die städtischen Eigenanteile sind aufgrund der schwachen Finanzlage aber zu 100 % kreditfinanziert.

Mit dem Urteil des Bundesverfassungsgerichts zur Nichtigkeit des 2. Nachtraghaushaltes 2021 des Bundes (BVerfG, Urteil des Zweiten Senats vom 15. November 2023 - 2 BvF 1/22 -, Rn. 1-231) und den damit verbundenen Kürzungen der „Energie- und Klimafonds“ (EKF) verschlechtern sich auch für die Kommunen die Aussichten auf eine auskömmliche Ko-Finanzierung durch den Bund. Der um 60 Mio. € reduzierte Energie- und Klimafonds erschwert auch für die Stadt Neustadt in Holstein die Investitionen in langfristig, nachhaltige Maßnahmen. Diese Tendenz setzt sich auch auf Landesebene fort.

Die im März 2022 beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen befinden sich weiterhin in der Umsetzung. Die Anstrengungen zur Haushaltskonsolidierung sind fortzusetzen und zu intensivieren. Ziel der Haushaltskonsolidierung muss es sein, neue Defizite im Ergebnisplan zu vermeiden und die Neuverschuldung auf ein Minimum zu reduzieren.

Der Arbeitskreis Haushaltskonsolidierung wird seine Arbeit fortsetzen.

Neustadt in Holstein, den 07. Mai 2024

Mirko Spieckermann
Bürgermeister