



Gemeinde
KRONSHAGEN

Jahresabschluss 2024

Gemeinde Kronshagen

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz zum 31.12.2024	3
2. Ergebnisrechnung	13
3. Finanzrechnung	26
4. Anhang	38
4.1. Anlagenspiegel inkl. Übersicht Abgänge	80
4.2. Forderungsspiegel	84
4.3. Verbindlichkeitspiegel	85
4.4. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	86
4.5. Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, u.a.	94
5. Lagebericht	95
6. Übersicht über die aufgenommenen Kredite zum 31.12.2024	106
7. Übersicht über die über- und außerplanm. Aufwendungen und Auszahlungen	109
8. Übersicht über die Abwicklung der Haushaltsermächtigungen aus 2023	111
9. Auswertungen und Erläuterungen	114
9.1. Soll-Ist-Vergleich der (nicht) budgetfähigen Erträge und Aufwendungen	115
9.2. Erläuterungen zum Soll-Ist-Vergleich der budgetfähigen Erträge u. Aufwendungen	118
9.3. Personalaufwendungen	136
9.4. Rückstellungen	137
9.5. Bauunterhaltung und Bewirtschaftung	140
9.6. Abschreibungen	143
9.7. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	146
9.8. Schulkostenbeiträge	148
9.9. Interne Leistungsbeziehungen	149
9.10. Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	152
10. Sonderkonto „Ortskernentwicklung“	170

1. Bilanz zum 31. Dezember 2024

Bilanz der Gemeinde Kronshagen zum 31.12.2024

AKTIVA

	31.12.2023	31.12.2024
1. Anlagevermögen		
1.1 <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	4.091,69 €	873,38 €
1.2 <u>Sachanlagen</u>		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	1.933.917,36 €	1.933.917,36 €
1.2.1.2 Ackerland	1.411.844,00 €	1.411.844,00 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	70.749,75 €	70.749,75 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	268.706,44 €	256.628,59 €
<i>Summe: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<u>3.685.217,55 €</u>	<u>3.673.139,70 €</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.865.313,32 €	3.802.507,67 €
1.2.2.2 Schulen	24.706.454,02 €	24.130.788,97 €
1.2.2.3 Wohnbauten	3.162.600,94 €	3.062.727,92 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.127.142,10 €	11.917.287,32 €
<i>Summe: Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<u>43.861.510,38 €</u>	<u>42.913.311,88 €</u>
1.2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.527.969,14 €	2.517.838,34 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	29.549,28 €	25.327,97 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	18.054.600,94 €	18.379.180,95 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.203.297,41 €	3.867.093,75 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	898.572,85 €	891.077,75 €
<i>Summe: Infrastrukturvermögen</i>	<u>25.713.989,62 €</u>	<u>25.680.518,76 €</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	19.764,01 €	18.652,29 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.195.730,33 €	1.895.374,77 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.877.220,15 €	1.829.861,18 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	717.262,17 €	1.627.379,48 €
<i>Summe: Sachanlagen</i>	<u>78.070.694,21 €</u>	<u>77.638.238,06 €</u>
1.3 <u>Finanzanlagen</u>		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.305.650,46 €	2.305.650,46 €
1.3.2 Beteiligungen	8.030,00 €	8.030,00 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	12.700,00 €	0,00 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €
<i>Summe: Finanzanlagen</i>	<u>2.326.380,46 €</u>	<u>2.313.680,46 €</u>
<i>Summe: Anlagevermögen</i>	<u>80.401.166,36 €</u>	<u>79.952.791,90 €</u>
2. Umlaufvermögen		
2.1 <u>Vorräte</u>		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00 €	0,00 €
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €	0,00 €
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	172.260,53 €	1,00 €
2.1.4 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
<i>Summe: Vorräte</i>	<u>172.260,53 €</u>	<u>1,00 €</u>

PASSIVA

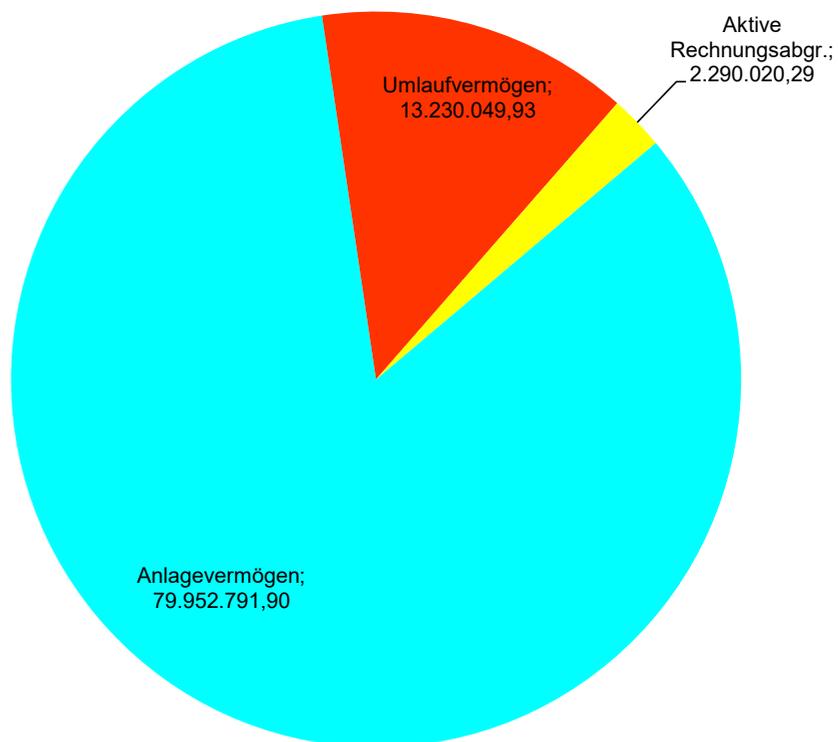
	31.12.2023	31.12.2024
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	43.060.947,34 €	33.601.243,60 €
1.2 Sonderrücklage	2.040.787,38 €	2.040.787,38 €
1.3 Ausgleichsrücklage	13.420.165,63 €	20.914.480,91 €
1.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.311.530,50 €	0,00 €
<i>Summe: Eigenkapital</i>	<u>57.210.369,85 €</u>	<u>56.556.511,89 €</u>
2. Sonderposten		
2.1 aufzulösende Zuschüsse	246.842,05 €	223.610,95 €
2.2 aufzulösende Zuweisungen	8.377.860,21 €	8.253.787,81 €
2.3 für Beiträge		
2.3.1 aufzulösende Beiträge	2.719.619,05 €	2.653.308,87 €
2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	4.251.440,23 €	4.251.440,23 €
2.4 Gebührenaussgleich	366.416,18 €	333.372,20 €
2.5 Treuhandvermögen	0,00 €	0,00 €
2.6 Dauergrabpflege	0,00 €	0,00 €
2.7 Sonstige Sonderposten	248.823,80 €	254.683,08 €
<i>Summe: Sonderposten</i>	<u>16.211.001,52 €</u>	<u>15.970.203,14 €</u>
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	7.451.153,00 €	7.890.349,00 €
3.2 Beihilferückstellungen	803.530,48 €	878.592,46 €
3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00 €	0,00 €
3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	257.600,00 €	285.720,00 €
3.5 Altlastenrückstellung	0,00 €	0,00 €
3.6 Steuerrückstellung	0,00 €	0,00 €
3.7 Verfahrensrückstellung	0,00 €	0,00 €
3.8 Finanzausgleichsrückstellung	23.900,00 €	0,00 €
3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	487.955,00 €	292.350,00 €
3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
<i>Summe: Rückstellungen</i>	<u>9.024.138,48 €</u>	<u>9.347.011,46 €</u>
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.2.2 vom öffentlichen Bereich	6.977.910,35 €	6.883.010,35 €
4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	2.428.943,34 €	2.491.317,88 €
<i>Summe: Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	<u>9.406.853,69 €</u>	<u>9.374.328,23 €</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.174.935,29 €	1.159.931,83 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	202.976,27 €	239.272,24 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	60.590,88 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.382.383,40 €	1.200.530,57 €
<i>Summe: Verbindlichkeiten</i>	<u>12.167.148,65 €</u>	<u>12.034.653,75 €</u>

2.2	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	135.128,51 €	121.302,30 €
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	598.986,34 €	673.035,93 €
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	242.147,91 €	2.321.136,26 €
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00 €	0,00 €
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	550.247,78 €	580.229,38 €
	<i>Summe: Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	<u>1.526.510,54 €</u>	<u>3.695.703,87 €</u>
2.3	<u>Wertpapiere des Umlaufvermögens</u>	0,00 €	0,00 €
2.4	<u>Liquide Mittel</u>	11.436.446,45 €	9.534.345,06 €
	<i>Summe: Umlaufvermögen</i>	<u>13.135.217,52 €</u>	<u>13.230.049,93 €</u>
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>2.267.314,46 €</u>	<u>2.290.020,29 €</u>
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €
	SUMME AKTIVA	<u>95.803.698,34 €</u>	<u>95.472.862,12 €</u>

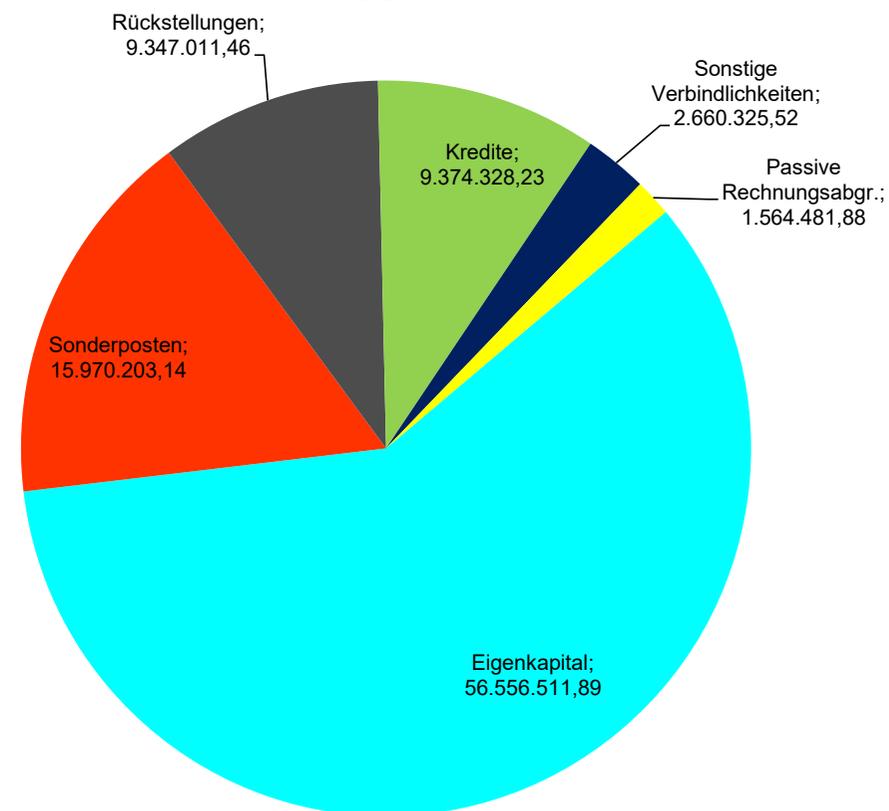
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>1.191.039,84 €</u>	<u>1.564.481,88 €</u>
	SUMME PASSIVA	<u>95.803.698,34 €</u>	<u>95.472.862,12 €</u>

Bilanz der Gemeinde Kronshagen zum 31.12.2024

AKTIVA

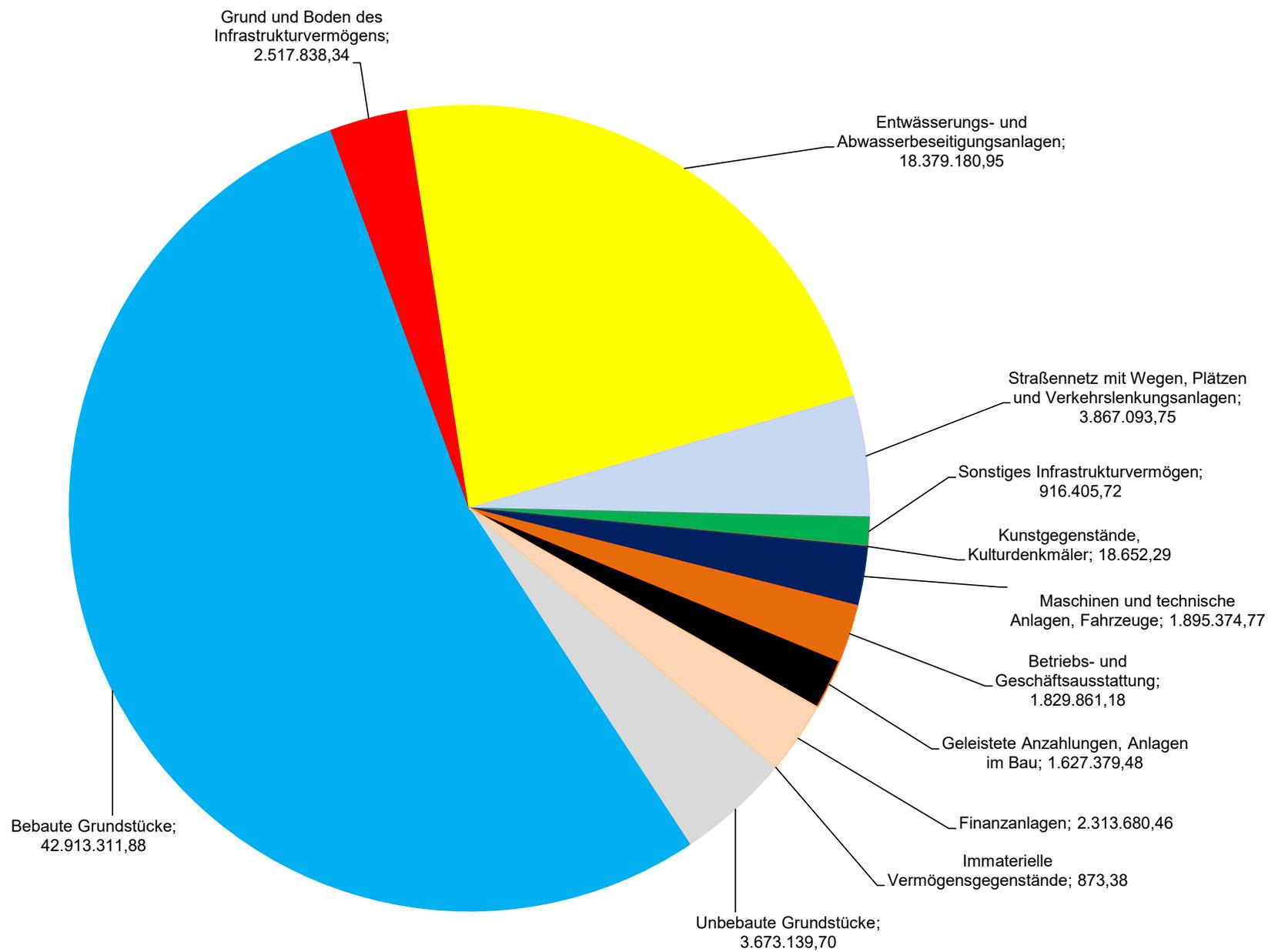


PASSIVA

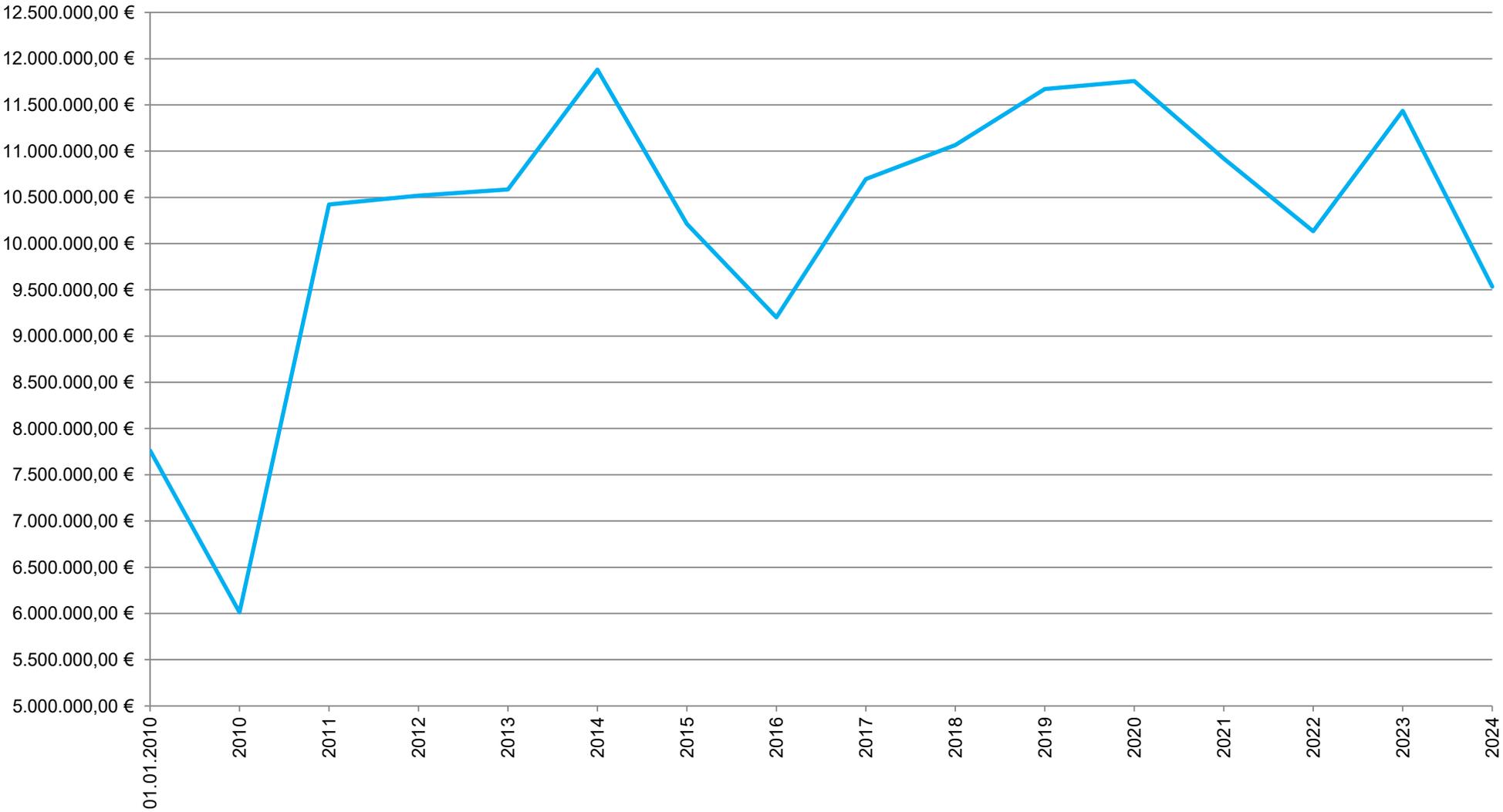


Bilanz der Gemeinde Kronshagen zum 31.12.2024

Verteilung des Anlagevermögens



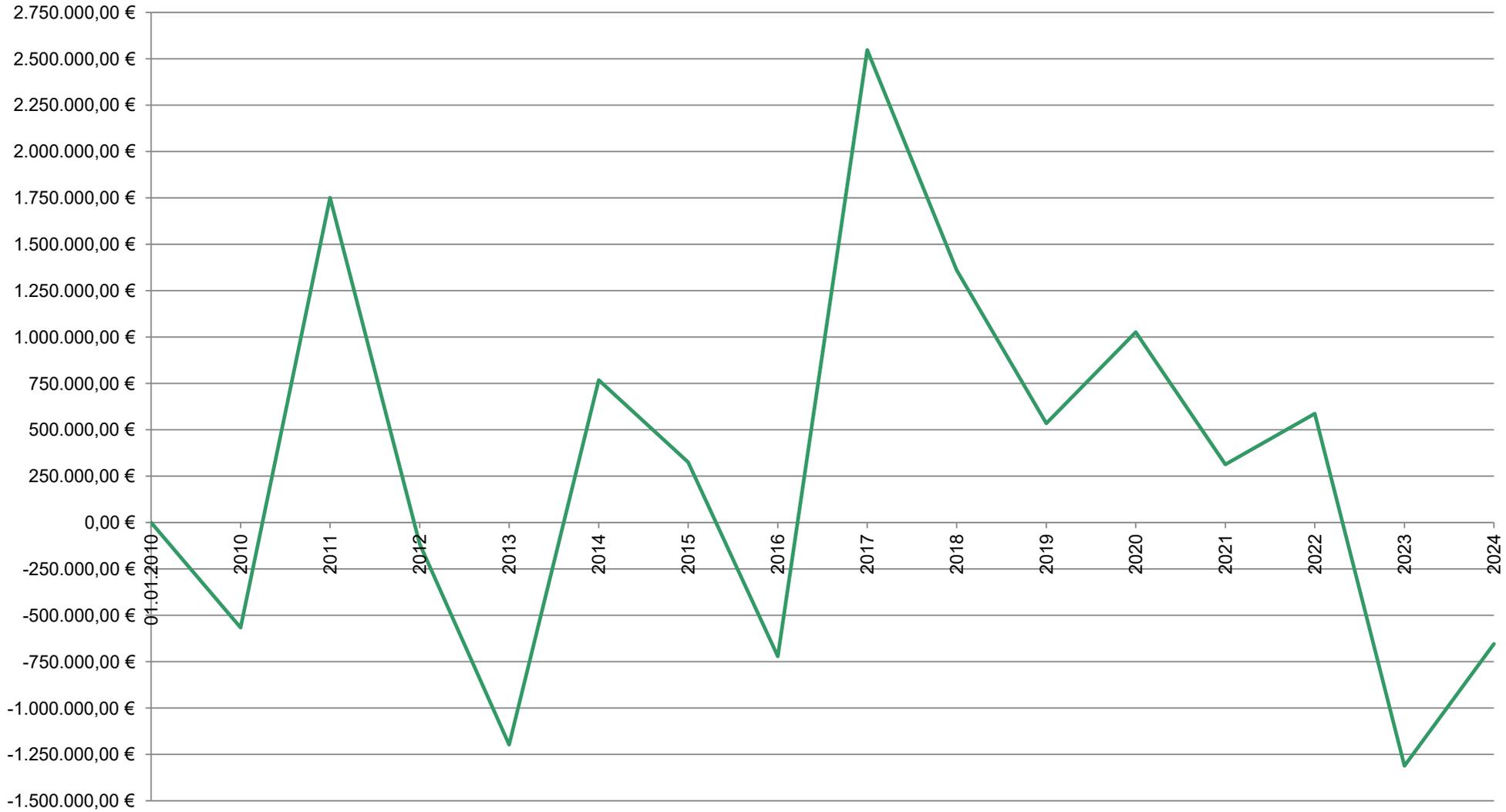
Entwicklung der liquiden Mittel zum 31.12.



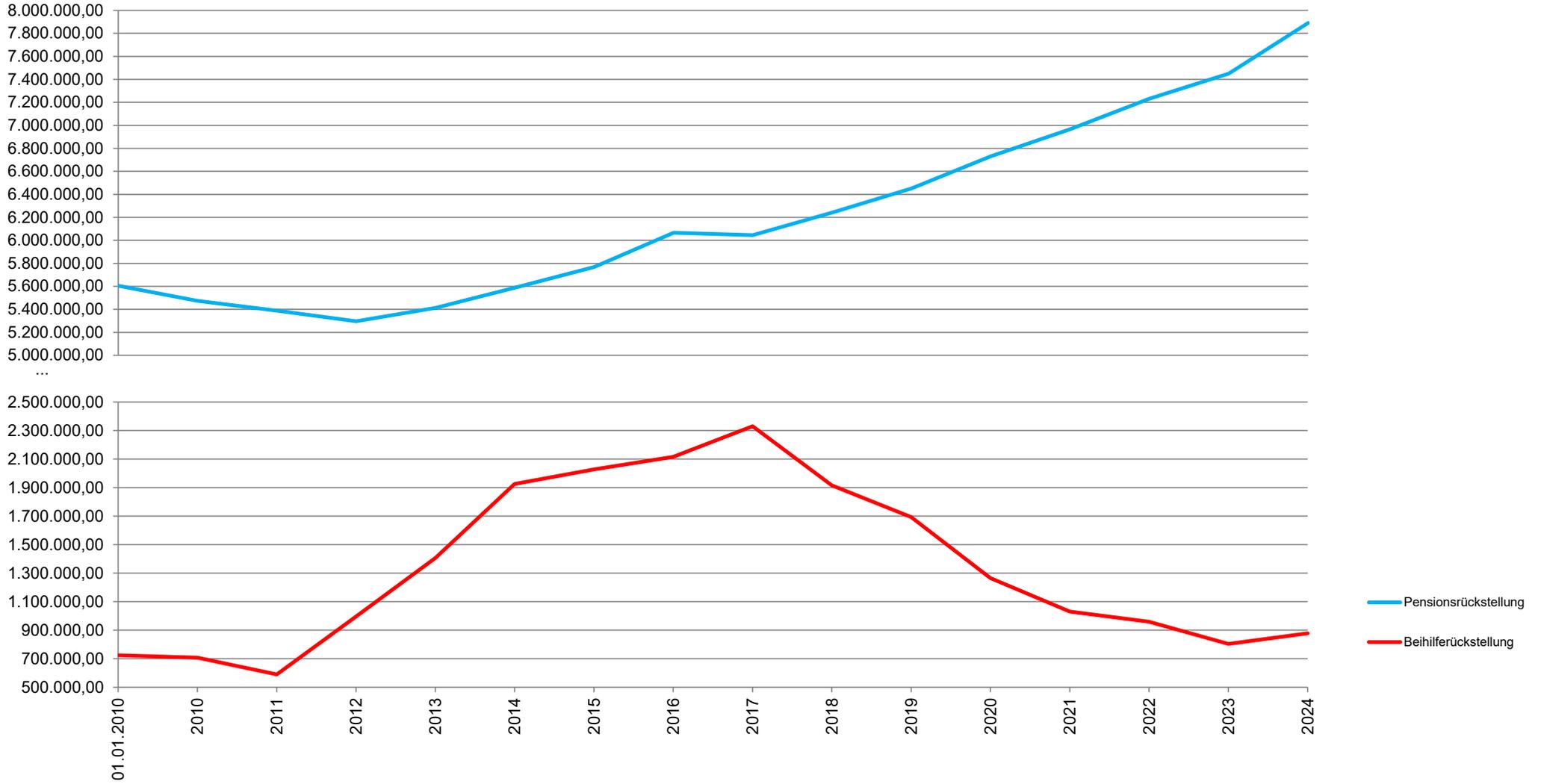
Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.



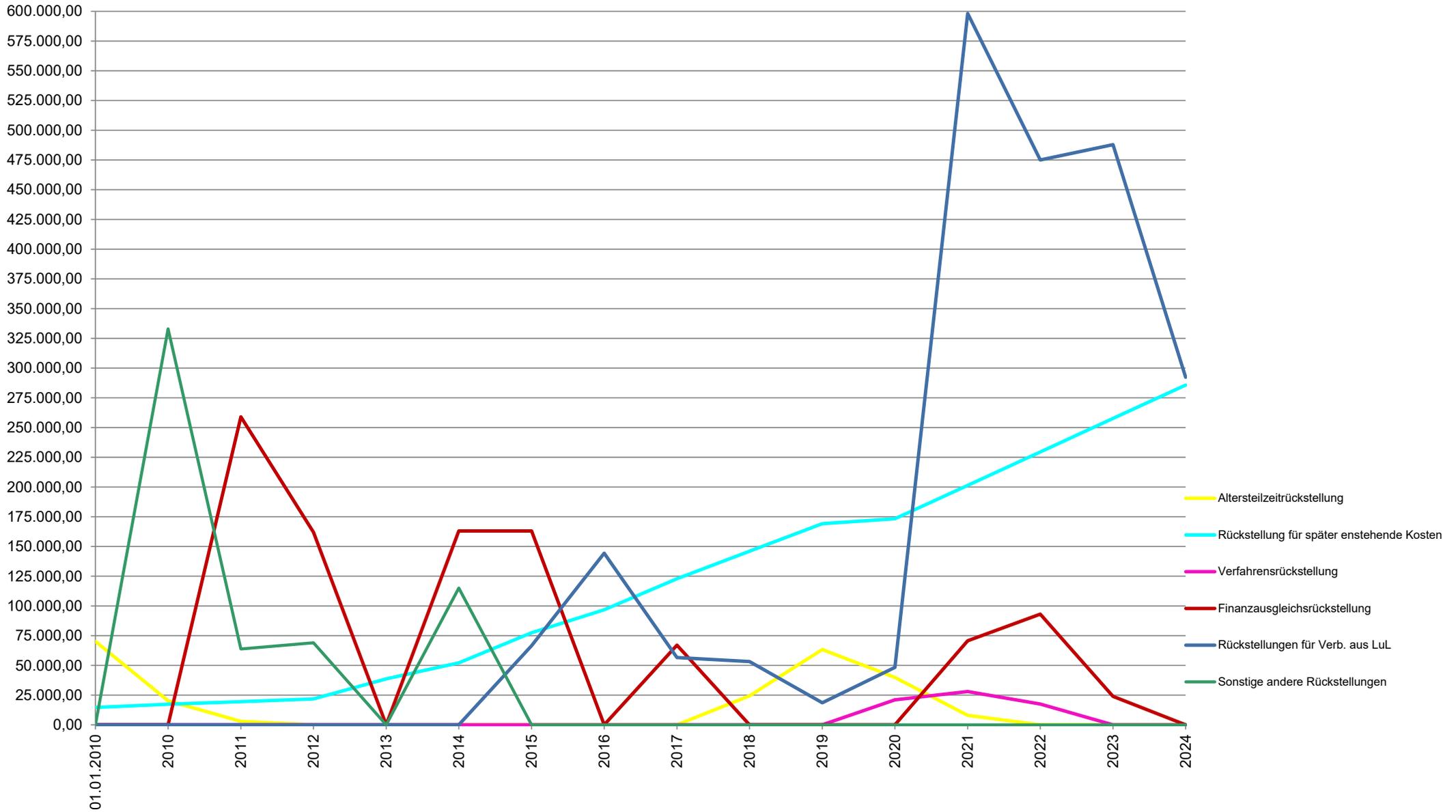
Entwicklung des Jahresergebnisses zum 31.12.



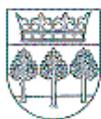
Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.



Entwicklung der übrigen Rückstellungen zum 31.12.



**2. Ergebnisrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024**



Ergebnisrechnung 2024

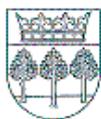
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 14

Datum: 08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
1	2	3	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.868.981,52	16.686.500,00	17.145.395,06	458.895,06	-----
		4011000 Grundsteuer A	5.942,67	6.000,00	3.249,87	-2.750,13	-----
		4012000 Grundsteuer B	1.644.665,47	1.834.200,00	1.839.541,41	5.341,41	-----
		4013000 Gewerbesteuer	4.399.240,39	4.400.000,00	4.662.478,28	262.478,28	-----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.301.738,00	8.879.400,00	9.071.642,00	192.242,00	-----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	581.411,00	598.700,00	585.948,00	-12.752,00	-----
		4031000 Vergnügungssteuer	46.995,99	40.000,00	40.853,50	853,50	-----
		4032000 Hundesteuer	72.448,00	73.000,00	71.542,00	-1.458,00	-----
		4051000 Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG	816.540,00	855.200,00	870.140,00	14.940,00	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.896.917,11	8.848.700,00	9.259.385,19	410.685,19	-----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	2.106.024,00	2.201.900,00	2.488.884,00	286.984,00	-----
		4112000 Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgabe	280.380,00	249.300,00	248.172,00	-1.128,00	-----
		4131000 Allgemeine Zuweisungen Land	200.059,63	206.500,00	204.923,52	-1.576,48	-----
		4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bu	151.047,71	114.000,00	28.000,00	-86.000,00	-----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	5.297.165,01	5.347.700,00	5.447.890,83	100.190,83	-----
		4141003 Zuwendung "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	3.500,00	0,00	1.000,00	1.000,00	-----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	293.438,09	158.100,00	285.859,72	127.759,72	-----
		4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	34.172,29	34.000,00	34.588,37	588,37	-----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	26.762,12	26.800,00	27.231,10	431,10	-----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	504.368,26	510.400,00	492.835,65	-17.564,35	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.170.967,67	3.282.900,00	3.158.041,65	-124.858,35	-----
		4311000 Verwaltungsgebühren	138.468,53	122.200,00	152.348,87	30.148,87	-----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.584.098,35	2.661.900,00	2.547.751,44	-114.148,56	-----
		4321001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	21.795,62	8.000,00	18.629,10	10.629,10	-----
		4321002 Nutzungsentgelte Bürgerhaus	54.460,26	55.000,00	49.634,22	-5.365,78	-----
		4321003 Entgelte aus Bewirtung Bürgerhaus	67.356,82	60.000,00	36.886,32	-23.113,68	-----
		4321006 Benutzungsgebühren - Ukraine-Geflüchtete	173.014,56	240.700,00	216.281,52	-24.418,48	-----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	131.773,53	135.100,00	136.510,18	1.410,18	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	365.994,79	284.700,00	377.892,05	93.192,05	-----
442		4411000 Mieten und Pachten	211.555,06	195.000,00	208.808,86	13.808,86	-----
446		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	25.600,00	25.652,81	52,81	-----
		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	130.890,27	61.100,00	129.259,15	68.159,15	-----
		4461001 Ersatzleistungen für Schadensfälle	14.331,59	3.000,00	4.786,46	1.786,46	-----
		4461010 Leihgebühren für Instrumente Gymnasium	630,00	0,00	1.806,00	1.806,00	-----
		4461011 Sonstiges (Spenden, Sponsorengelder, etc.) Gymnas	4.962,57	0,00	6.949,92	6.949,92	-----



Ergebnisrechnung 2024

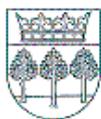
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 15

Datum: 08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4461012 Schülerumlage Gymnasium	3.625,30	0,00	628,85	628,85	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.605.627,39	2.916.400,00	3.192.809,34	276.409,34	----
		4480000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bun	15.669,64	14.400,00	13.989,00	-411,00	----
		4481000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Lan	59.994,45	472.300,00	601.124,65	128.824,65	----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	2.105.566,15	2.359.800,00	2.289.627,98	-70.172,02	----
		4482101 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Schulausflüge Klassenfahrten	25.983,80	0,00	12.096,42	12.096,42	----
		4482102 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Ausflüge Kindertagesstätten	6,00	0,00	4,00	4,00	----
		4482103 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Schulbedarf	26.316,00	0,00	20.794,50	20.794,50	----
		4482104 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Schülerbeförderung	2.181,72	0,00	392,00	392,00	----
		4482106 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Mittagsverpflegung	180,00	0,00	460,00	460,00	----
		4482107 Erträge aus Kostenerstattungen für BuT Teilhabeleistungen	81,00	0,00	0,00	0,00	----
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	209.150,92	49.700,00	43.405,20	-6.294,80	----
		4484000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	11.318,47	0,00	83.306,25	83.306,25	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	17.486,00	0,00	27.385,22	27.385,22	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	131.631,36	20.200,00	100.160,29	79.960,29	----
		4488001 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche (nicht budgetfähig)	61,88	0,00	63,83	63,83	----
45	7	+ sonstige Erträge	1.903.236,62	1.062.600,00	2.097.771,03	1.035.171,03	----
		4511000 Konzessionsabgaben	453.795,40	460.000,00	436.149,27	-23.850,73	----
		4521000 Erträge aus Steuerrückerstattungen	9.398,88	0,00	0,00	0,00	----
		4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	140.100,00	140.197,20	97,20	----
		4542000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1000 €	0,00	0,00	189.478,13	189.478,13	----
		4561000 Bußgelder	39.846,00	60.100,00	22.523,00	-37.577,00	----
		4562000 Säumniszuschläge (Absummierungskonto)	7.127,97	5.500,00	8.031,26	2.531,26	----
		4562001 Säumniszuschläge	3.886,63	3.000,00	5.828,05	2.828,05	----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen (Absummierungskonto)	-10.677,89	10.000,00	0,00	-10.000,00	----
		4565001 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	236,00	0,00	0,00	0,00	----
		4573000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderpost	649,68	600,00	45.485,57	44.885,57	----
		4581200 Erträge aus Zuschreibungen von sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	444,00	0,00	847,65	847,65	----
		4581250 Erträge aus Zuschreibungen von Benutzungsgebühre	0,00	0,00	186,00	186,00	----



Ergebnisrechnung 2024

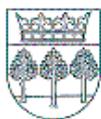
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 16

Datum: 08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4581292 Erträge aus Zuschreibungen von Forderungen aus sonstigen Erträgen	0,00	0,00	75,00	75,00	----
		4582000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	475.000,00	0,00	487.955,00	487.955,00	----
		4582110 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	548.472,00	338.900,00	652.671,00	313.771,00	----
		4582120 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellung	217.210,68	20.500,00	70.149,40	49.649,40	----
		4582600 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Verfahrensrückstellung	17.500,00	0,00	0,00	0,00	----
		4582700 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Finanzausgleichsrückstellung	69.200,00	23.900,00	23.900,00	0,00	----
		4583131 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	37,20	0,00	12.902,65	12.902,65	----
		4583132 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	10.671,80	0,00	0,00	0,00	----
		4583151 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	1.938,00	0,00	216,00	216,00	----
		4583152 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	927,00	0,00	0,00	0,00	----
		4583221 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Grundsteuer B	156,07	0,00	0,00	0,00	----
		4583222 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus Grundsteuer B	0,00	0,00	562,11	562,11	----
		4583231 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Gewerbesteuer	10.265,72	0,00	0,00	0,00	----
		4583232 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus Gewerbesteuer	12.969,43	0,00	0,00	0,00	----
		4583251 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Hundesteuer	30,00	0,00	174,00	174,00	----
		4583298 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus DLG Konten	32.451,57	0,00	0,00	0,00	----
		4583299 Erträge aus der Auflösung von EWB 50 % auf Forderungen aus DLG Konten	1.493,82	0,00	378,67	378,67	----
		4583341 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus Mieten und Pachten	42,91	0,00	61,07	61,07	----
		4583351 Erträge aus der Auflösung von EWB 100 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	163,75	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	32.811.725,10	33.081.800,00	35.231.294,32	2.149.494,32	----
50	11	Personalaufwendungen	8.644.440,89	9.714.200,00	9.962.736,33	248.536,33	4.900,00
		5011000 Beamtinnen und Beamte	631.825,52	743.600,00	614.785,37	-128.814,63	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	5.618.400,69	6.415.300,00	6.077.471,93	-337.828,07	4.900,00
		5019000 Sonstige Beschäftigte	177.442,12	0,00	152.726,73	152.726,73	0,00
		5021001 Beiträge zur Versorgungsausgleichskasse	474.058,32	500.000,00	480.421,36	-19.578,64	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	295.375,52	409.900,00	333.397,23	-76.502,77	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	1.136.262,37	1.319.300,00	1.303.715,65	-15.584,35	0,00



Ergebnisrechnung 2024

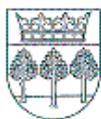
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 17

Datum: 08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	46.887,83	74.000,00	77.235,85	3.235,85	0,00
		5051000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtl. Vorschriften	261.724,00	184.700,00	822.962,00	638.262,00	0,00
		5061000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen	2.464,52	67.400,00	100.020,21	32.620,21	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	614.413,76	117.800,00	350.916,82	233.116,82	0,00
		5141000 Beihilfe für Versorgungsempfänger	49.234,80	70.000,00	36.820,65	-33.179,35	0,00
		5151000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger/innen	505.720,00	0,00	268.905,00	268.905,00	0,00
		5161000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger/innen	59.458,96	47.800,00	45.191,17	-2.608,83	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.736.677,59	5.801.600,00	5.732.543,11	-69.056,89	44.889,12
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlage	962.973,88	1.114.000,00	1.133.478,02	19.478,02	0,00
		5211005 Wartungskosten	136.288,42	155.000,00	155.085,01	85,01	0,00
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermöge	487.882,66	905.800,00	827.113,10	-78.686,90	19.883,11
		5221001 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	102.984,98	104.000,00	148.650,44	44.650,44	0,00
		5231000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	230.777,05	243.000,00	250.484,96	7.484,96	0,00
		5231006 Mieten und Pachten Unterbringung von Flüchtlingen aus der Ukraine	370.327,60	400.800,00	426.529,87	25.729,87	0,00
		5232000 Leasing	12.227,35	15.900,00	15.098,11	-801,89	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, u.s.w.	1.485.963,83	1.916.700,00	1.871.884,44	-44.815,56	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	136.951,34	146.000,00	132.931,48	-13.068,52	0,00
		5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Dienst- u. Schutzkleidung, etc.)	39.553,34	43.400,00	38.654,65	-4.745,35	0,00
		5261002 Untersuchungen, Impfungen Feuerwehr	1.996,71	2.500,00	2.092,55	-407,45	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	60.836,13	106.900,00	62.533,84	-44.366,16	8.500,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	215.724,59	252.700,00	280.359,70	27.659,70	6.252,80
		5271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	74.204,93	12.500,00	11.609,81	-890,19	0,00
		5271002 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.981,47	15.000,00	17.372,08	2.372,08	0,00
		5271003 Kosten für die Bewirtung Bürgerhaus	87.999,13	75.000,00	46.448,46	-28.551,54	0,00
		5271006 Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine	8.683,79	10.400,00	4.766,57	-5.633,43	0,00
		5271007 Mehraufwendungen Katastrophenschutz (Blackout, o.	6.607,97	0,00	0,00	0,00	0,00
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	278.995,85	274.000,00	296.973,78	22.973,78	0,00
		5291001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	15.368,35	8.000,00	398,90	-7.601,10	0,00
		5291003 Aufwendungen "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	2.668,30	0,00	1.090,00	1.090,00	844,85
		5291010 Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium	863,80	0,00	519,45	519,45	3.119,50
		5291011 Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasi	4.766,17	0,00	6.609,68	6.609,68	4.343,72
		5291012 Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium	2.049,95	0,00	1.858,21	1.858,21	1.945,14
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	3.180.540,27	3.062.400,00	2.937.545,16	-124.854,84	0,00
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.803.869,62	3.025.500,00	2.860.764,66	-164.735,34	0,00

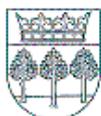


Ergebnisrechnung 2024

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 18
 Datum: 08.04.2025
 Uhrzeit: 10:44:38

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5731000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	285.493,11	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731200 Abschreibungen auf Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	28.926,50	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731230 Abschreibungen auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00
		5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	4.577,85	0,00	21.973,44	21.973,44	0,00
		5731251 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	563,00	0,00	3.908,00	3.908,00	0,00
		5731252 Abschreibungen auf Forderungen aus Nutzungsentgelte Bürgerhaus	0,00	0,00	48,07	48,07	0,00
		5731292 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	4.577,50	0,00	24,00	24,00	0,00
		5731630 Abschreibungen auf Forderungen aus Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.875,16	0,00	363,00	363,00	0,00
		5731640 Abschreibungen auf Forderungen aus Mieten und Pachten	0,00	0,00	61,07	61,07	0,00
		5731660 Abschreibungen auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	239,85	0,00	1.406,70	1.406,70	0,00
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	42.417,68	36.900,00	48.956,22	12.056,22	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	10.713.387,02	11.003.800,00	10.962.640,36	-41.159,64	0,00
		5311000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	0,00	0,00	1.656,16	1.656,16	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	4.589,60	5.100,00	4.705,67	-394,33	0,00
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	992.272,39	8.400,00	1.262.368,56	1.253.968,56	0,00
		5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	0,00	12.000,00	7.500,00	-4.500,00	0,00
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	4.001.122,51	4.501.500,00	4.362.666,03	-138.833,97	0,00
		5318001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Mittagessen	40.673,45	70.400,00	72.900,94	2.500,94	0,00
		5338001 Leistungen für BuT Schulausflüge + Klassenfahrten	17.144,52	0,00	11.334,85	11.334,85	0,00
		5338002 Leistungen für BuT Ausflüge Kindertagesstätten	6,00	0,00	4,00	4,00	0,00
		5338003 Leistungen für BuT Schulbedarf	16.398,00	0,00	20.938,50	20.938,50	0,00
		5338004 Leistungen für BuT Schülerbeförderung	1.840,90	0,00	343,00	343,00	0,00
		5338006 Leistungen für BuT Mittagsverpflegung	180,00	0,00	460,00	460,00	0,00
		5338007 Leistungen für BuT Teilhabeleistungen	81,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5341000 Gewerbesteuerumlage	398.676,00	385.000,00	395.761,00	10.761,00	0,00
		5372000 Kreisumlage	5.239.908,00	4.744.100,00	4.821.504,00	77.404,00	0,00
		5373000 Allgemeine Umlagen Zweckverbände	494,65	1.277.300,00	497,65	-1.276.802,35	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	6.032.271,54	5.945.600,00	6.124.028,03	178.428,03	52.069,94
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.847,48	6.100,00	5.734,73	-365,27	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	119.731,03	130.600,00	118.388,88	-12.211,12	0,00
		5429000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- sonstige Aufwendungen	243.118,85	278.200,00	237.691,53	-40.508,47	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	526.609,13	705.200,00	556.022,24	-149.177,76	52.069,94



Ergebnisrechnung 2024

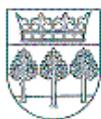
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 19

Datum: 08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5431001 Geschäftsaufwendungen	52.827,90	87.500,00	71.690,89	-15.809,11	0,00
		5431002 Honorare	83.155,00	95.100,00	86.351,72	-8.748,28	0,00
		5431003 Geschäftsaufwendungen	9.000,00	10.000,00	8.100,00	-1.900,00	0,00
		5431006 Geschäftsaufwendungen - Ukraine-Geflüchtete	4.922,83	4.500,00	6.312,20	1.812,20	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	174.571,14	202.700,00	208.799,66	6.099,66	0,00
		5450000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Bund	718,00	0,00	1.279,99	1.279,99	0,00
		5451000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Land	69.267,92	62.500,00	67.085,03	4.585,03	0,00
		5451001 Verwaltungsgebühren für Zuwendungsbescheid "Ortskernentwicklung"	0,00	0,00	5.980,00	5.980,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	3.673.362,41	3.740.500,00	3.756.284,53	15.784,53	0,00
		5452001 Erstattungen an den Kreis für Schülerbeförderung	11.775,79	12.000,00	31.376,07	19.376,07	0,00
		5454000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit an den sonstigen öffentlichen Bereich	43.776,70	55.000,00	52.167,25	-2.832,75	0,00
		5455000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	37.633,16	38.000,00	38.103,85	103,85	0,00
		5458000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit übrige Bereiche	583,69	500,00	0,00	-500,00	0,00
		5471000 Wertveränderungen bei Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen	6,00	0,00	52.892,68	52.892,68	0,00
		5473000 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	85.300,42	0,00	165,37	165,37	0,00
		5473121 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	45,00	0,00	117,10	117,10	0,00
		5473131 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	4.449,96	0,00	18,60	18,60	0,00
		5473132 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	81,41	0,00	26.489,29	26.489,29	0,00
		5473151 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	80,75	0,00	465,75	465,75	0,00
		5473152 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus sonstigen Erträgen	0,00	0,00	1.049,00	1.049,00	0,00
		5473221 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Grundsteuer B	0,00	0,00	71,74	71,74	0,00
		5473222 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Grundsteuer B	1.505,99	0,00	0,00	0,00	0,00
		5473231 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus Gewerbesteuer	0,00	0,00	7.577,40	7.577,40	0,00
		5473232 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Gewerbesteuer	0,00	0,00	5.721,10	5.721,10	0,00
		5473252 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus Hundesteuer	175,00	0,00	252,00	252,00	0,00
		5473298 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus DLG Konten	0,00	0,00	3.565,40	3.565,40	0,00
		5473351 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 100 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	0,00	0,00	1.115,19	1.115,19	0,00
		5473352 Aufwendungen aus der Zuführung zu EWB 50 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	31,73	0,00	25,95	25,95	0,00



Ergebnisrechnung 2024

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 20

Datum: 08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5489000 Zweckentfremdungszinsen Ortskernentwicklung	0,00	111.000,00	42.435,31	-68.564,69	0,00
		5489001 Sonstige besondere Aufwendungen	0,00	380.000,00	391.926,71	11.926,71	0,00
		5490000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Vbk. für im HHJ empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt	487.955,00	0,00	292.350,00	292.350,00	0,00
		5491000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Rückstellung für später entstehende Kosten	28.120,00	26.200,00	28.120,00	1.920,00	0,00
		5498000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	369.619,25	0,00	18.300,87	18.300,87	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	33.921.731,07	35.645.400,00	36.070.409,81	425.009,81	101.859,06
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-1.110.005,97	-2.563.600,00	-839.115,49	1.724.484,51	-101.859,06
46	19	+ Finanzerträge	10.999,12	361.800,00	390.121,47	28.321,47	----
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	10.890,77	186.800,00	197.763,94	10.963,94	----
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	108,35	175.000,00	178.321,00	3.321,00	----
		4691000 Übrige Ausschüttungen	0,00	0,00	2.700,09	2.700,09	----
		4692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen (Absummierungskonto)	0,00	0,00	10.792,94	10.792,94	----
		4692001 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	0,00	0,00	543,50	543,50	----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	212.523,65	213.900,00	204.863,94	-9.036,06	0,00
		5516000 Zinsaufwendungen I-Fonds-Darlehen	57.420,64	67.500,00	54.863,15	-12.636,85	0,00
		5516001 Zinsaufwendungen I-Fonds-Darlehen SANIERUNG GYMNASIUM	1.276,88	500,00	419,63	-80,37	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	35.957,50	41.000,00	34.992,42	-6.007,58	0,00
		5518000 Zinsaufwendungen an den sonstigen inländischen Bereich - Leibrenten	112.733,52	94.900,00	109.948,80	15.048,80	0,00
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	5.135,11	10.000,00	4.639,94	-5.360,06	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-201.524,53	147.900,00	185.257,53	37.357,53	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.311.530,50	-2.415.700,00	-653.857,96	1.761.842,04	-101.859,06
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0,00	2.415.700,00	653.857,96	-1.761.842,04	----
		4900000 Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Abs. 1 S. 1 GemHVO zum HH-Ausgleich	0,00	2.415.700,00	653.857,96	-1.761.842,04	----
	24	= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	-1.311.530,50	0,00	0,00	0,00	-101.859,06
		Nachrichtlich:					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.325.107,16	4.688.300,00	4.670.465,25	-17.834,75	----
		4811001 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Bauhof	1.230.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00	0,00	----
		4811002 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Bürgerha	113.805,00	86.400,00	107.946,50	21.546,50	----
		4811003 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Sport	474.676,00	480.400,00	473.052,00	-7.348,00	----
		4811004 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudeservice	1.033.667,90	1.121.600,00	1.119.322,16	-2.277,84	----



Ergebnisrechnung 2024

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 21

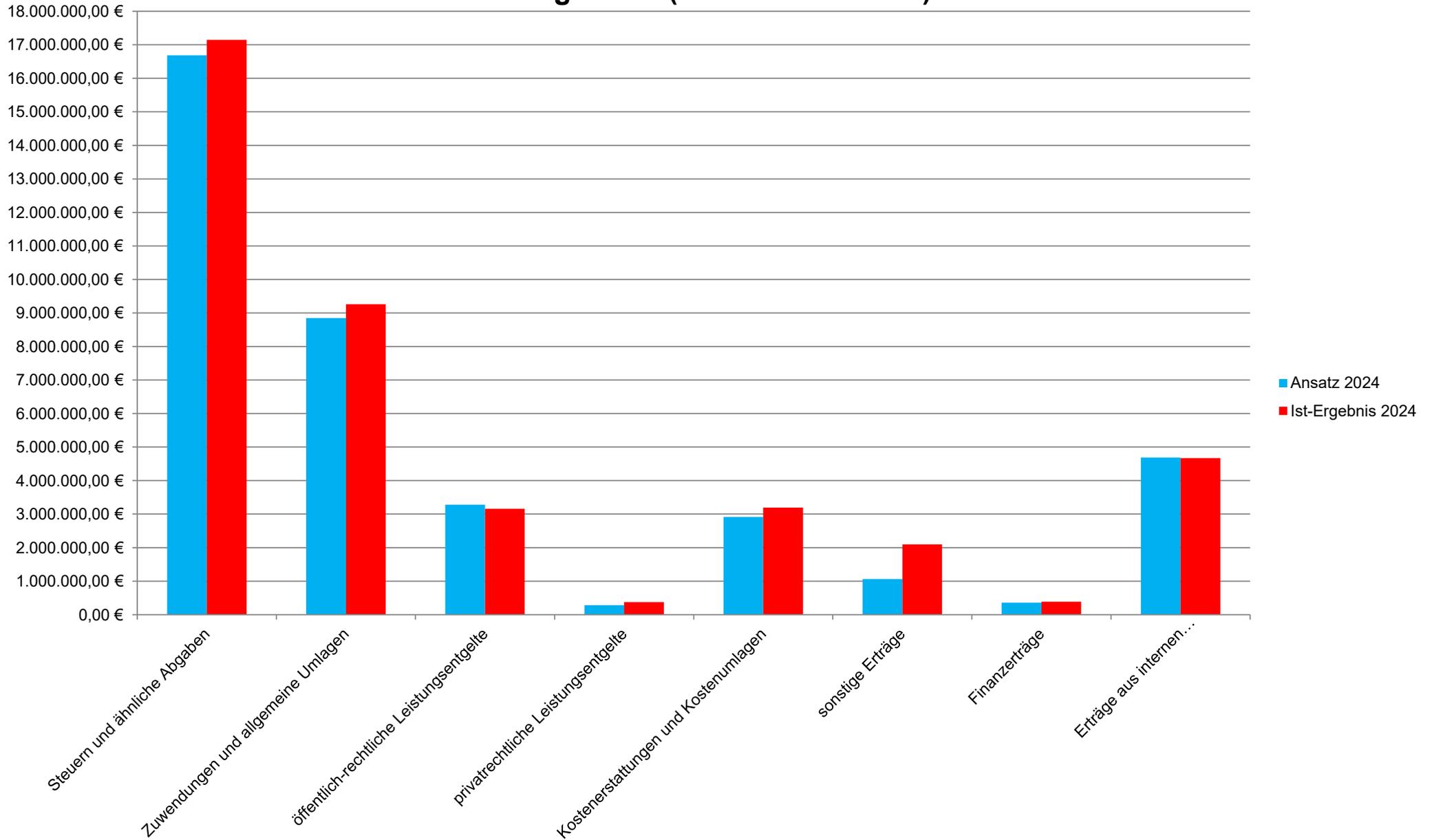
Datum: 08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		4811005 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Abwasse	242.479,69	225.000,00	252.656,78	27.656,78	----
		4811006 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen VHS	3.285,75	4.000,00	3.294,36	-705,64	----
		4811007 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen EDV	928.725,38	1.276.700,00	1.185.352,03	-91.347,97	----
		4811008 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Schule/K	266.937,40	237.700,00	270.966,96	33.266,96	----
		4811009 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Störungsdienst	31.530,04	26.500,00	27.874,46	1.374,46	----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.325.107,16	4.688.300,00	4.670.465,25	-17.834,75	----
		5811001 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Bauhof	1.230.000,00	1.230.000,00	1.230.000,00	0,00	----
		5811002 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Bürgerhaus	113.805,00	86.400,00	107.946,50	21.546,50	----
		5811003 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Sport	474.676,00	480.400,00	473.052,00	-7.348,00	----
		5811004 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Gebäudeservice	1.033.667,90	1.121.600,00	1.119.322,16	-2.277,84	----
		5811005 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Abwasser	242.479,69	225.000,00	252.656,78	27.656,78	----
		5811006 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen V	3.285,75	4.000,00	3.294,36	-705,64	----
		5811007 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen E	928.725,38	1.276.700,00	1.185.352,03	-91.347,97	----
		5811008 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Schule/Kita	266.937,40	237.700,00	270.966,96	33.266,96	----
		5811009 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Störungsdienst	31.530,04	26.500,00	27.874,46	1.374,46	----
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	2.846.287,30	3.062.400,00	2.909.720,88	-152.679,12	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.803.869,62	3.025.500,00	2.860.764,66	-164.735,34	----
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	42.417,68	36.900,00	48.956,22	12.056,22	----
416 +		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	662.903,91	672.300,00	656.576,93	-15.723,07	----
437		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	26.762,12	26.800,00	27.231,10	431,10	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	504.368,26	510.400,00	492.835,65	-17.564,35	----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	131.773,53	135.100,00	136.510,18	1.410,18	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	2.183.383,39	2.390.100,00	2.253.143,95	-136.956,05	----

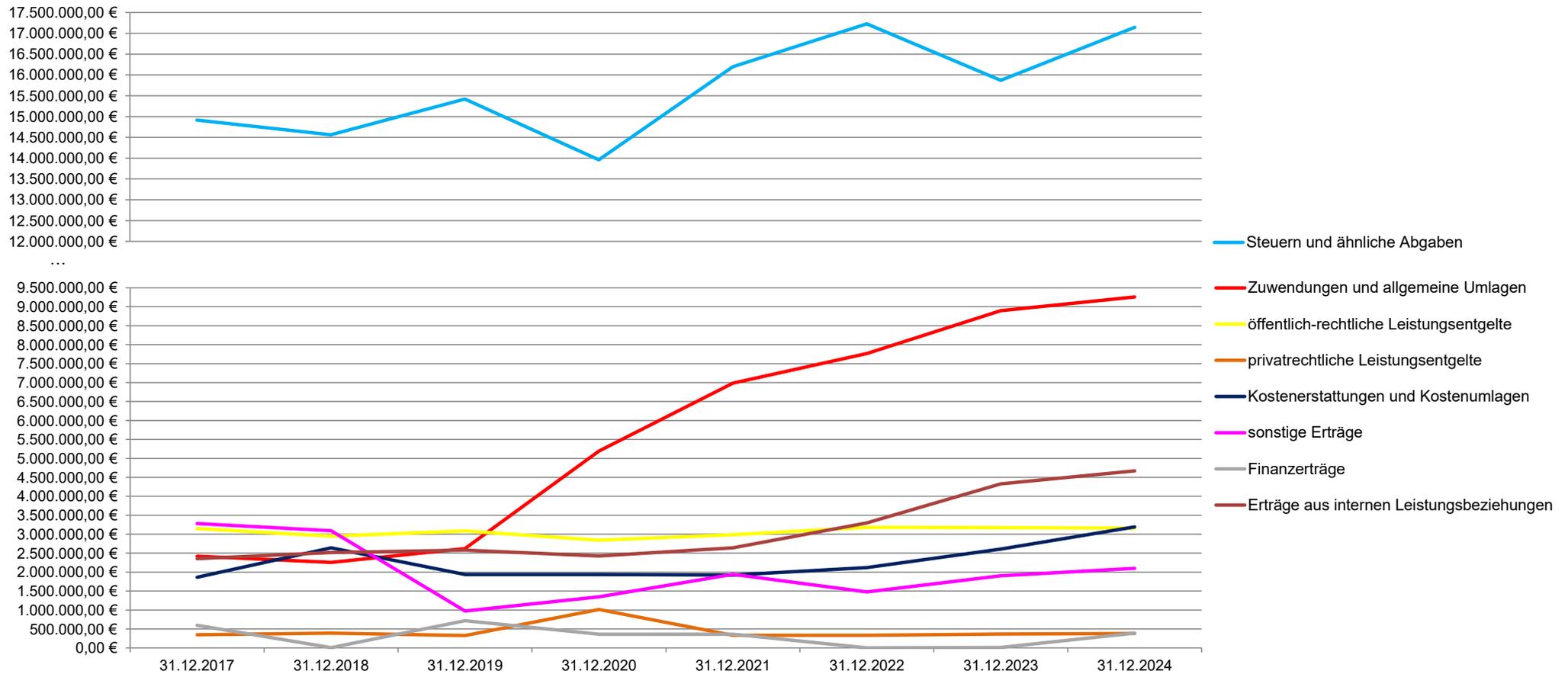
*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Vergleich Plan / Ist Erträge 2024 (nach Kostenarten)

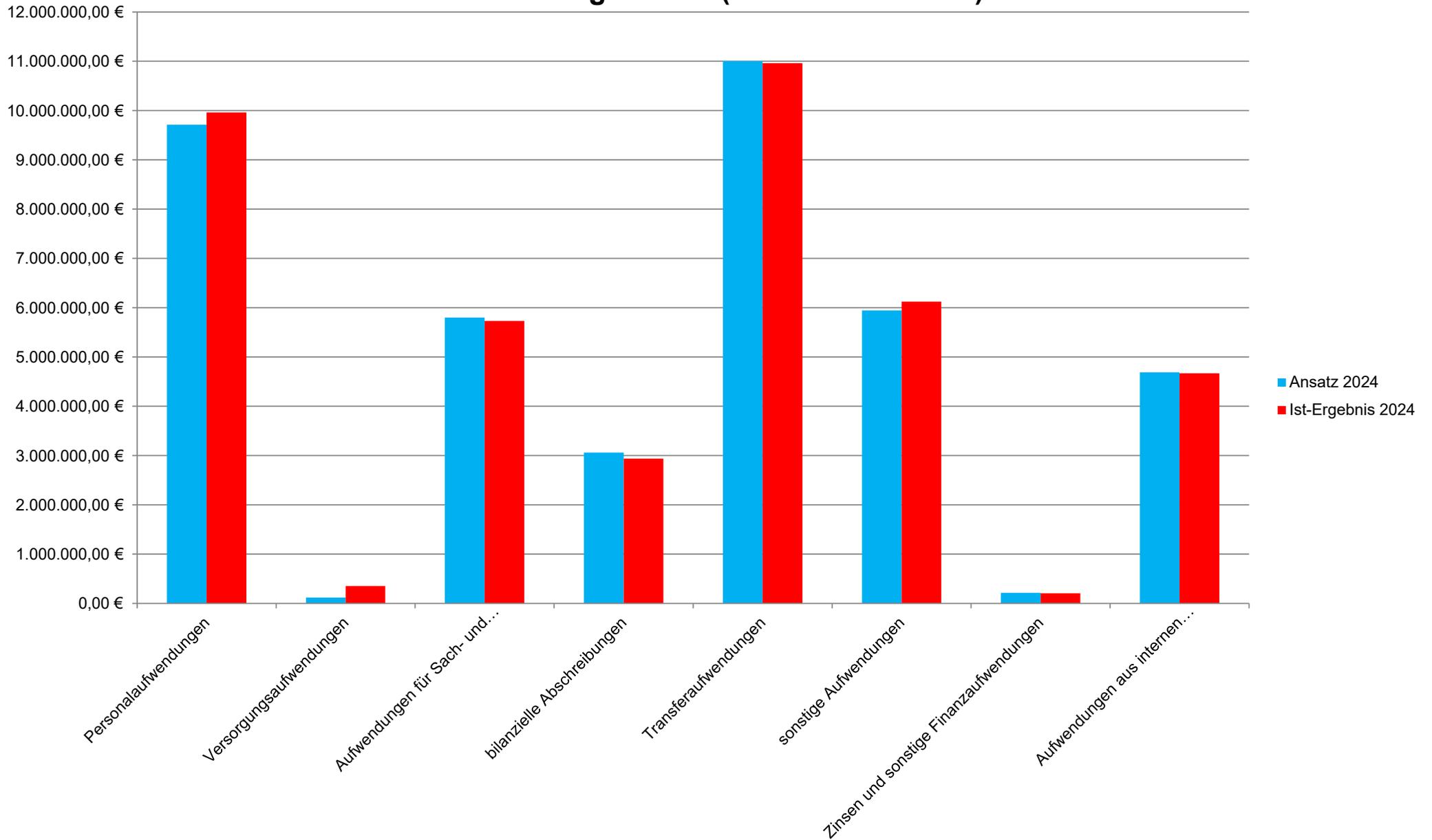


Entwicklung der Erträge 2017 - 2024 (nach Kostenarten)

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Steuern und ähnliche Abgaben	14.913.535,80 €	14.563.684,38 €	15.420.220,05 €	13.960.011,40 €	16.198.627,23 €	17.226.742,61 €	15.868.981,52 €	17.145.395,06 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.421.036,43 €	2.256.637,47 €	2.621.041,61 €	5.194.827,50 €	6.987.406,82 €	7.765.811,93 €	8.896.917,11 €	9.259.385,19 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.147.377,64 €	2.947.174,15 €	3.088.056,64 €	2.841.015,09 €	2.985.416,36 €	3.179.825,25 €	3.170.967,67 €	3.158.041,65 €
privatrechtliche Leistungsentgelte	344.715,14 €	391.368,83 €	325.516,83 €	1.013.223,21 €	331.077,16 €	330.574,84 €	365.994,79 €	377.892,05 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.863.953,47 €	2.642.025,90 €	1.938.583,27 €	1.938.235,05 €	1.921.533,40 €	2.117.483,06 €	2.605.627,39 €	3.192.809,34 €
sonstige Erträge	3.280.537,70 €	3.090.177,75 €	973.112,82 €	1.346.282,25 €	1.939.608,69 €	1.478.139,65 €	1.903.236,62 €	2.097.771,03 €
Finanzerträge	597.772,75 €	7.407,60 €	717.300,54 €	360.406,46 €	359.011,16 €	512,23 €	10.999,12 €	390.121,47 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.355.058,89 €	2.518.355,60 €	2.580.045,00 €	2.427.244,89 €	2.642.014,26 €	3.298.589,09 €	4.325.107,16 €	4.670.465,25 €
Gesamt	28.923.987,82 €	28.416.831,68 €	27.663.876,76 €	29.081.245,85 €	33.364.695,08 €	35.397.678,66 €	37.147.831,38 €	40.291.881,04 €

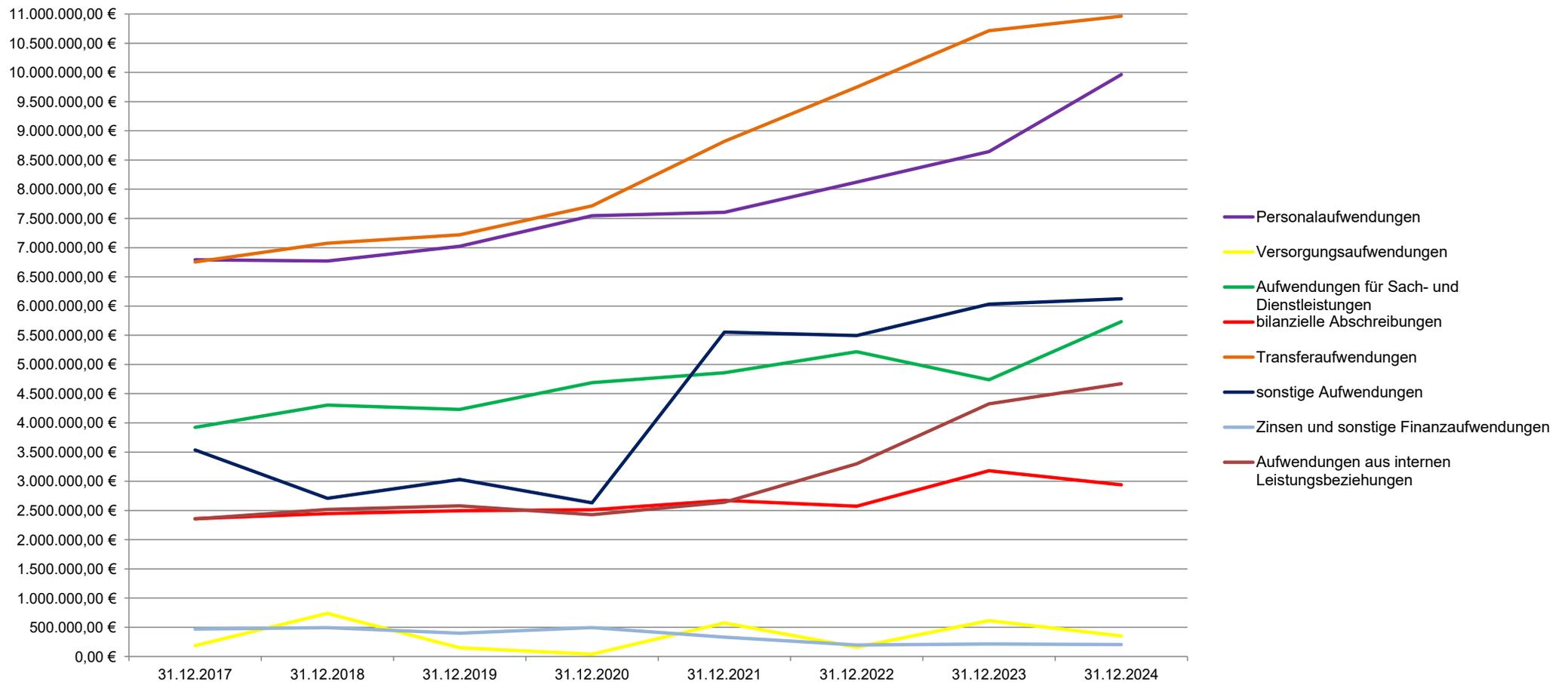


Vergleich Plan / Ist Aufwendungen 2024 (nach Kostenarten)

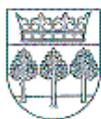


Entwicklung der Aufwendungen 2017 - 2024 (nach Kostenarten)

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Personalaufwendungen	6.791.878,46 €	6.771.134,13 €	7.024.455,86 €	7.545.369,27 €	7.604.485,47 €	8.121.472,66 €	8.644.440,89 €	9.962.736,33 €
Versorgungsaufwendungen	186.462,53 €	737.870,73 €	148.933,82 €	40.137,01 €	572.503,07 €	158.337,77 €	614.413,76 €	350.916,82 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.923.416,20 €	4.304.979,61 €	4.229.414,61 €	4.690.357,36 €	4.856.761,28 €	5.218.160,67 €	4.736.677,59 €	5.732.543,11 €
bilanzielle Abschreibungen	2.359.804,54 €	2.446.926,50 €	2.496.929,05 €	2.511.109,39 €	2.669.893,38 €	2.573.471,36 €	3.180.540,27 €	2.937.545,16 €
Transferaufwendungen	6.754.651,43 €	7.075.135,29 €	7.221.080,41 €	7.714.721,24 €	8.820.088,33 €	9.748.454,65 €	10.713.387,02 €	10.962.640,36 €
sonstige Aufwendungen	3.535.567,16 €	2.708.880,15 €	3.029.895,87 €	2.630.432,86 €	5.553.591,75 €	5.495.190,66 €	6.032.271,54 €	6.124.028,03 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	469.810,99 €	493.143,59 €	398.218,88 €	495.031,79 €	331.591,34 €	197.032,52 €	212.523,65 €	204.863,94 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.355.058,89 €	2.518.355,60 €	2.580.045,00 €	2.427.244,89 €	2.642.014,26 €	3.298.589,09 €	4.325.107,16 €	4.670.465,25 €
Gesamt	26.376.650,20 €	27.056.425,60 €	27.128.973,50 €	28.054.403,81 €	33.050.928,88 €	34.810.709,38 €	38.459.361,88 €	40.945.739,00 €



3. Finanzrechnung



Finanzrechnung 2024

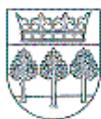
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 27

Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.082.066,13	16.686.500,00	16.831.045,45	144.545,45	----
		6011000 Grundsteuer A	5.942,67	6.000,00	3.249,87	-2.750,13	----
		6012000 Grundsteuer B	1.642.768,16	1.834.200,00	1.838.823,84	4.623,84	----
		6013000 Gewerbesteuer	4.328.514,31	4.400.000,00	4.523.011,24	123.011,24	----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.588.025,00	8.879.400,00	8.897.682,00	18.282,00	----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	581.411,00	598.700,00	585.948,00	-12.752,00	----
		6031000 Vergnügungssteuer	47.079,99	40.000,00	40.853,50	853,50	----
		6032000 Hundesteuer	71.785,00	73.000,00	71.337,00	-1.663,00	----
		6051000 Bedarfsunabhängige Zuweisungen nach § 32 FAG	816.540,00	855.200,00	870.140,00	14.940,00	----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.330.856,06	8.311.500,00	8.746.049,35	434.549,35	----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	2.106.024,00	2.201.900,00	2.488.884,00	286.984,00	----
		6112000 Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgabe	280.380,00	249.300,00	248.172,00	-1.128,00	----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	200.059,63	206.500,00	204.923,52	-1.576,48	----
		6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	151.047,71	114.000,00	28.000,00	-86.000,00	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	5.297.637,81	5.347.700,00	5.449.876,87	102.176,87	----
		6141003 Zuwendung "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	3.500,00	0,00	1.000,00	1.000,00	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	258.034,62	158.100,00	290.604,59	132.504,59	----
		6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	34.172,29	34.000,00	34.588,37	588,37	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.009.148,24	3.147.800,00	3.008.796,28	-139.003,72	----
		6311000 Verwaltungsgebühren	137.449,00	122.200,00	153.386,30	31.186,30	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.553.092,75	2.661.900,00	2.540.157,51	-121.742,49	----
		6321001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.510,70	8.000,00	19.263,50	11.263,50	----
		6321002 Nutzungsentgelte Bürgerhaus	50.899,35	55.000,00	48.386,47	-6.613,53	----
		6321003 Entgelte aus Bewirtung Bürgerhaus	63.235,30	60.000,00	41.191,18	-18.808,82	----
		6321006 Benutzungsgebühren - Ukraine-Geflüchtete	178.961,14	240.700,00	206.411,32	-34.288,68	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	363.455,44	284.700,00	386.702,78	102.002,78	----
642		6411000 Mieten und Pachten	206.131,57	195.000,00	212.873,70	17.873,70	----
646		6421000 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	25.600,00	25.652,81	52,81	----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	132.751,36	61.100,00	132.276,00	71.176,00	----
		6461001 Ersatzleistungen für Schadensfälle	15.514,94	3.000,00	6.005,20	3.005,20	----
		6461010 Leihgebühren für Instrumente Gymnasium	630,00	0,00	1.806,00	1.806,00	----
		6461011 Sonstiges (Spenden, Sponsorengelder, etc.) Gymnas	5.052,57	0,00	6.949,92	6.949,92	----
		6461012 Schülerumlage Gymnasium	3.375,00	0,00	1.139,15	1.139,15	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.537.994,25	2.916.400,00	1.428.198,94	-1.488.201,06	----
		6480000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Bund	15.018,96	14.400,00	13.976,68	-423,32	----
		6481000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Land	59.994,45	472.300,00	601.124,65	128.824,65	----



Finanzrechnung 2024

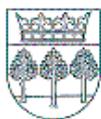
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 28

Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	1.969.210,01	2.359.800,00	592.293,53	-1.767.506,47	----
		6482101 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Schulausflüge + Klassenfahrten	26.308,80	0,00	12.466,42	12.466,42	----
		6482102 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Ausflüge Kindertagesstätten	6,00	0,00	4,00	4,00	----
		6482103 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Schulbedarf	28.913,00	0,00	20.794,50	20.794,50	----
		6482104 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Schülerbeförderung	2.472,12	0,00	392,00	392,00	----
		6482106 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Mittagsverpflegung	180,00	0,00	460,00	460,00	----
		6482107 Einzahlungen aus Kostenerstattungen für BuT Teilhabeleistungen	81,00	0,00	0,00	0,00	----
		6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	211.798,48	49.700,00	49.596,03	-103,97	----
		6484000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonst. öffentl. Bereich	11.318,47	0,00	83.306,25	83.306,25	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	17.486,00	0,00	27.385,22	27.385,22	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	195.145,08	20.200,00	26.335,83	6.135,83	----
		6488001 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche (nicht budgetfähig)	61,88	0,00	63,83	63,83	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	628.544,60	528.600,00	580.004,87	51.404,87	----
		6511000 Konzessionsabgaben	452.187,03	460.000,00	435.921,56	-24.078,44	----
		6521000 Erstattungen von Steuern	9.398,88	0,00	0,00	0,00	----
		6521601 Erstattungen Vorsteuerforderung - 7% Ust.	-1.902,17	0,00	1.104,07	1.104,07	----
		6521602 Erstattungen Vorsteuerforderung - 19% Ust.	60.234,03	0,00	51.125,06	51.125,06	----
		6521696 Erstattungen Vorsteuerforderung - Vorsteuer Abrechnungskonto	63.661,40	0,00	50.609,69	50.609,69	----
		6561000 Bußgelder	31.984,00	60.100,00	42.611,00	-17.489,00	----
		6562000 Säumniszuschläge (Absummierungskonto)	7.940,07	5.500,00	7.160,06	1.660,06	----
		6562001 Säumniszuschläge	3.886,63	3.000,00	5.828,05	2.828,05	----
		6592001 Schwebeposten Sparkasse	-4.661,83	0,00	-7.928,26	-7.928,26	----
		6592002 Schwebeposten Volksbank	5.852,92	0,00	-5.981,92	-5.981,92	----
		6592003 Schwebeposten HypoVereinsbank	-138,80	0,00	-345,00	-345,00	----
		6592004 Schwebeposten Barkasse	102,44	0,00	-99,44	-99,44	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-202,90	371.800,00	388.957,72	17.157,72	----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	10.890,77	186.800,00	197.763,94	10.963,94	----
		6651000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen, Beteiligungen	108,35	175.000,00	178.321,00	3.321,00	----
		6691000 Übrige Ausschüttungen	0,00	0,00	2.700,09	2.700,09	----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen (Absummierungskonto)	-11.745,89	10.000,00	9.397,94	-602,06	----
		6692001 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	543,87	0,00	774,75	774,75	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.951.861,82	32.247.300,00	31.369.755,39	-877.544,61	----
70	10	+ Personalauszahlungen	8.309.622,79	9.462.100,00	9.094.767,37	-367.332,63	4.900,00



Finanzrechnung 2024

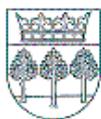
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 29

Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7011000 Beamte/-innen	624.951,29	743.600,00	621.370,21	-122.229,79	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	5.618.400,69	6.415.300,00	6.077.454,19	-337.845,81	-4.900,00
		7019000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	184.392,15	0,00	147.123,19	147.123,19	0,00
		7021001 Beiträge zur Versorgungsausgleichskasse	404.989,22	500.000,00	530.458,32	30.458,32	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	295.375,52	409.900,00	333.397,23	-76.502,77	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	1.136.902,39	1.319.300,00	1.303.715,65	-15.584,35	0,00
		7041000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	44.611,53	74.000,00	81.248,58	7.248,58	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	48.975,10	70.000,00	39.348,96	-30.651,04	0,00
		7141000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	48.975,10	70.000,00	39.348,96	-30.651,04	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.992.077,20	5.801.600,00	5.342.316,25	-459.283,75	44.889,12
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	940.487,68	1.114.000,00	1.024.595,75	-89.404,25	0,00
		7211005 Wartungskosten	130.206,93	155.000,00	162.070,05	7.070,05	0,00
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	571.175,53	905.800,00	790.171,78	-115.628,22	-19.883,11
		7221001 Auszahlungen für Unterhaltung Straßenbeleuchtung	115.580,22	104.000,00	149.185,23	45.185,23	0,00
		7231000 Auszahlungen für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	229.677,05	243.000,00	251.584,96	8.584,96	0,00
		7231006 Mieten und Pachten Unterbringung von Flüchtlingen aus der Ukraine	370.327,60	400.800,00	412.725,87	11.925,87	0,00
		7232000 Auszahlungen für Leasing	12.227,35	15.900,00	15.098,11	-801,89	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, u.s.w.	1.679.540,83	1.916.700,00	1.632.671,20	-284.028,80	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	137.160,75	146.000,00	130.905,25	-15.094,75	0,00
		7261000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	42.036,18	43.400,00	37.821,45	-5.578,55	0,00
		7261002 Untersuchungen, Impfungen Feuerwehr	1.996,71	2.500,00	1.892,55	-607,45	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	61.037,87	106.900,00	62.822,43	-44.077,57	-8.500,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	208.554,87	252.700,00	269.575,90	16.875,90	-6.252,80
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	89.770,02	12.500,00	13.403,33	903,33	0,00
		7271002 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	5.136,47	15.000,00	17.372,08	2.372,08	0,00
		7271003 Kosten für die Bewirtung Bürgerhaus	77.161,75	75.000,00	58.297,26	-16.702,74	0,00
		7271006 Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine	8.969,99	10.400,00	5.366,27	-5.033,73	0,00
		7271007 Mehrauszahlungen Katastrophenschutz (Blackout, o.	6.607,97	0,00	0,00	0,00	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	276.912,96	274.000,00	296.282,33	22.282,33	0,00
		7291001 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	15.368,35	8.000,00	398,90	-7.601,10	0,00
		7291002 Jubiläumsfeier "750 Jahre Kronshagen"	2.444,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7291003 Auszahlungen für "Kulturschule" Gemeinschaftsschul	2.668,30	0,00	1.090,00	1.090,00	-844,85
		7291010 Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium	863,80	0,00	489,45	489,45	-3.119,50
		7291011 Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasi	4.707,67	0,00	6.637,89	6.637,89	-4.343,72



Finanzrechnung 2024

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 30

Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7291012 Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium	1.456,35	0,00	1.858,21	1.858,21	-1.945,14
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	213.403,15	213.900,00	204.470,65	-9.429,35	0,00
		7516000 Zinsauszahlungen I-Fonds-Darlehen	57.420,64	67.500,00	54.863,15	-12.636,85	0,00
		7516001 Zinsauszahlungen I-Fonds-Darlehen SANIERUNG GYMNASIUM	1.276,88	500,00	419,63	-80,37	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	36.837,00	41.000,00	34.599,13	-6.400,87	0,00
		7518000 Zinsauszahlungen an den sonstigen inländischen Bereich	112.733,52	94.900,00	109.948,80	15.048,80	0,00
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	5.135,11	10.000,00	4.639,94	-5.360,06	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	10.532.625,98	11.003.800,00	11.244.368,92	240.568,92	0,00
		7311000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	2.800,00	0,00	1.656,16	1.656,16	0,00
		7312000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden (GV)	5.502,68	5.100,00	4.705,67	-394,33	0,00
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	975.669,53	8.400,00	1.277.146,08	1.268.746,08	0,00
		7317000 Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen	0,00	12.000,00	7.500,00	-4.500,00	0,00
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	3.778.603,65	4.501.500,00	4.462.876,39	-38.623,61	0,00
		7318001 Auszahlungen von Zuschüssen für lfd. Zwecke Mittagessen	40.794,05	70.400,00	66.706,62	-3.693,38	0,00
		7338001 Leistungen für BuT Schulausflüge + Klassenfahrten	17.144,52	0,00	11.334,85	11.334,85	0,00
		7338002 Leistungen für BuT Ausflüge Kindertagesstätten	6,00	0,00	4,00	4,00	0,00
		7338003 Leistungen für BuT Schulbedarf	16.398,00	0,00	20.938,50	20.938,50	0,00
		7338004 Leistungen für BuT Schülerbeförderung	1.840,90	0,00	343,00	343,00	0,00
		7338006 Leistungen für BuT Mittagsverpflegung	180,00	0,00	460,00	460,00	0,00
		7338007 Leistungen für BuT Teilhabeleistungen	81,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7341000 Gewerbesteuerumlage	307.777,00	385.000,00	457.080,00	72.080,00	0,00
		7372000 Kreisumlage	5.385.334,00	4.744.100,00	4.933.120,00	189.020,00	0,00
		7373000 Allgemeine Umlagen Zweckverbänden und dergl.	494,65	1.277.300,00	497,65	-1.276.802,35	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	5.217.265,87	5.919.400,00	5.392.017,17	-527.382,83	52.069,94
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.847,48	6.100,00	5.734,73	-365,27	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigk	119.029,00	130.600,00	117.804,66	-12.795,34	0,00
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	240.143,08	278.200,00	227.479,04	-50.720,96	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	528.718,18	705.200,00	551.012,72	-154.187,28	-52.069,94
		7431001 Geschäftsauszahlungen	52.789,18	87.500,00	69.034,01	-18.465,99	0,00
		7431002 Honorare	81.742,62	95.100,00	85.617,61	-9.482,39	0,00
		7431003 Geschäftsauszahlungen	8.850,00	10.000,00	7.950,00	-2.050,00	0,00
		7431006 Geschäftsaufwendungen - Ukraine-Geflüchtete	4.571,57	4.500,00	6.643,52	2.143,52	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	175.080,63	202.700,00	207.113,57	4.413,57	0,00
		7441601 Umsatzsteuerverbindlichkeit - 7% Ust.	-4.373,33	0,00	1.370,17	1.370,17	0,00
		7441602 Umsatzsteuerverbindlichkeit - 19% Ust.	60.473,07	0,00	52.156,79	52.156,79	0,00
		7441604 Umsatzsteuerverbindlichkeit - 16% Ust. (01.07.-31.12	-147,42	0,00	0,00	0,00	0,00
		7441696 Umsatzsteuerverbindlichkeit - Vorsteuer Abrechnungskonto	65.449,83	0,00	52.516,81	52.516,81	0,00



Finanzrechnung 2024

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 31

Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7441697 Auszahlungen Umsatzsteuerabwicklung	6.630,01	0,00	0,00	0,00	0,00
		7450000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Bund	0,00	0,00	1.771,99	1.771,99	0,00
		7451000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Land	72.345,00	62.500,00	68.711,95	6.211,95	0,00
		7451001 Verwaltungsgebühren für Zuwendungsbescheid "Ortskernentwicklung"	0,00	0,00	5.980,00	5.980,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	3.652.568,74	3.740.500,00	3.386.553,59	-353.946,41	0,00
		7452001 Erstattungen an den Kreis für Schülerbeförderung	12.183,33	12.000,00	19.112,47	7.112,47	0,00
		7454000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit sonstiger öffentlicher Bereich	43.504,25	55.000,00	52.358,40	-2.641,60	0,00
		7455000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Verb. Untern., Betgl. u. Sonderverm.	37.633,16	38.000,00	38.103,85	103,85	0,00
		7458000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit übrige Bereiche	885,76	500,00	629,27	129,27	0,00
		7489000 Zweckentfremdungszinsen Ortskernentwicklung	55.341,73	111.000,00	42.435,31	-68.564,69	0,00
		7489001 Sonstige besondere Aufwendungen	0,00	380.000,00	391.926,71	11.926,71	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	29.313.970,09	32.470.800,00	31.317.289,32	-1.153.510,68	101.859,06
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	1.637.891,73	-223.500,00	52.466,07	275.966,07	-101.859,06
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.283.801,04	317.700,00	373.813,25	56.113,25	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	528.244,76	76.000,00	76.030,85	30,85	----
		6811000 Investitionszuwendungen vom Land	741.714,79	241.700,00	292.732,40	51.032,40	----
		6812002 Einzahlungen aus der Abwicklung von Mietkautionen	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00	----
		6817000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	666,76	0,00	4.000,00	4.000,00	----
		6818000 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	13.174,73	0,00	0,00	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	249.305,00	293.600,00	492.900,19	199.300,19	----
		6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	150.300,00	349.553,00	199.253,00	----
		6821002 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken Ottendorfer Weg	249.305,00	143.300,00	143.347,19	47,19	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	17.200,00	19.937,00	2.737,00	----
		6831000 Einzahlungen aus der Veräußerung bewegl. Vermögensgegenständen d. Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze von 1000,- Euro	0,00	17.200,00	19.937,00	2.737,00	----
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)	21.300,00	12.700,00	0,00	-12.700,00	----
		6862300 Rückflüsse von Ausleihungen Gemeinden (GV) Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	21.300,00	12.700,00	0,00	-12.700,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	163.863,00	70.200,00	70.200,00	0,00	----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	163.863,00	70.200,00	70.200,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----



Finanzrechnung 2024

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 32

Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.718.269,04	711.400,00	956.850,44	245.450,44	----
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	90.831,03	171.900,00	183.229,63	11.329,63	2.000,00
		7812002 Auszahlungen aus Mietkautionen	1.050,00	12.000,00	11.980,00	-20,00	0,00
		7815000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen Verb. Untern., Betgl. u. Sonderverm.	78.856,77	146.000,00	130.000,00	-16.000,00	0,00
		7818000 Zuweisungen und Zuschüsse f. Inv./ Investmaßnahmen Übrige Bereiche	10.924,26	13.900,00	41.249,63	27.349,63	-2.000,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäu	8.506,32	27.700,00	15.003,46	-12.696,54	0,00
		7821001 Auszahlungen aus Verbindlichkeiten aus Leibrenten	8.506,32	27.700,00	15.003,46	-12.696,54	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	335.911,12	353.600,00	381.134,57	27.534,57	37.139,16
		7831000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro	227.268,41	52.500,00	279.195,40	226.695,40	-28.359,03
		7831006 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung Ukraine-Geflüchtete	6.370,07	0,00	0,00	0,00	0,00
		7832000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 250,- € und unterhalb d. Wertgrenze von 1000,- €	86.722,22	296.100,00	97.488,08	-198.611,92	-8.780,13
		7832006 Auszahlungen aus der Unterbringung von Ukraine-Geflüchteten	15.550,42	5.000,00	4.451,09	-548,91	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
		7841000 Ausz. aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.880.416,44	1.900.000,00	2.066.078,41	166.078,41	385.942,67
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	2.134.496,80	1.004.200,00	995.785,25	-8.414,75	-278.094,72
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	723.274,58	863.000,00	1.008.965,89	145.965,89	-107.847,95
		7853000 Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	22.645,06	32.800,00	61.327,27	28.527,27	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	3.315.664,91	2.454.200,00	2.645.446,07	191.246,07	425.081,83
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-1.597.395,87	-1.742.800,00	-1.688.595,63	54.204,37	-425.081,83
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.881.845,38	0,00	2.533.696,63	2.533.696,63	0,00
		6721000 Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	7.796,19	0,00	7.053,52	7.053,52	0,00
		6721121 Einzahlungen aus DLG Konto Wohngeld - 1699021	925.982,50	0,00	765.385,00	765.385,00	0,00
		6721132 Einzahlungen aus DLG Konto Lohn- und Gehaltsvorschüsse - 1699032	3.624,49	0,00	3.549,98	3.549,98	0,00
		6721149 Einzahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 1699049	14.388,20	0,00	1.721,78	1.721,78	0,00
		6721150 Einzahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 1699050	5.970,34	0,00	4.578,66	4.578,66	0,00
		6721151 Einzahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen der Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 1699051	813.236,79	0,00	539.348,48	539.348,48	0,00
		6721152 Einzahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen der Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 1699052	548.709,37	0,00	399.246,43	399.246,43	0,00
		6721153 Einzahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen Sozialhilfe - 1699053	227.100,43	0,00	136.826,62	136.826,62	0,00



Finanzrechnung 2024

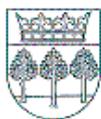
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 33

Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6721154 Einzahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen an lfd. Empfänger soweit nicht BuT - 1699054	3.033,02	0,00	-2,00	-2,00	0,00
		6721155 Einzahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen an sonst. Empfänger - 1699055	2.956,86	0,00	0,00	0,00	0,00
		6721157 Einzahlungen aus DLG Konto Bestattungskosten Sozialhilfe - 1699057	4.895,14	0,00	2.102,79	2.102,79	0,00
		6721172 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl § 6 Sonstige Leistungen - 1699072	2.937,96	0,00	1.136,23	1.136,23	0,00
		6721173 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl § 2 Leistungen in besonderen Fällen - 1699073	712.657,38	0,00	301.303,92	301.303,92	0,00
		6721174 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Sachleistungen - 1699074	173.150,64	0,00	125.013,52	125.013,52	0,00
		6721176 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Persönlicher Bedarf (Geldleistung) - 1699076	93.089,52	0,00	68.677,87	68.677,87	0,00
		6721177 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Notwendiger Bedarf (Geldleistung) - 1699077	128.401,11	0,00	79.909,65	79.909,65	0,00
		6721180 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl Sonst. Leist. als Sachleistungen - 1699080	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6721181 Einzahlungen aus DLG Konto Sonstige Leist. als Geldleistungen Asylbewerber - 1699081	7.835,83	0,00	4.480,00	4.480,00	0,00
		6721310 Einzahlungen aus DLG Konto Betriebsausflug / Weihnachtsfeier - 3799010	5.021,46	0,00	6.270,14	6.270,14	0,00
		6721311 Einzahlungen aus DLG Konto Jagdpacht - 3799011	260,95	0,00	260,95	260,95	0,00
		6721312 Einzahlungen aus DLG Konto Verschiedenes Finanzabteilung - 3799012	37.889,79	0,00	647,37	647,37	0,00
		6721313 Einzahlungen aus DLG Konto Abrechnungskonto Bundeskasse - 3799013	6.604,00	0,00	6.227,00	6.227,00	0,00
		6721314 Einzahlungen aus DLG Konto Abrechnungskonto Kreisverwaltung - 3799014	21.070,10	0,00	19.981,60	19.981,60	0,00
		6721315 Einzahlungen aus DLG Konto Haftpflichtversicherung - 3799015	897,82	0,00	0,00	0,00	0,00
		6721316 Einzahlungen aus DLG Konto Schulsachschäden - 3799016	333,52	0,00	196,48	196,48	0,00
		6721317 Einzahlungen aus DLG Konto Personalrat - 3799017	1.811,52	0,00	1.836,00	1.836,00	0,00
		6721318 Einzahlungen aus DLG Konto Fundsachen - 3799018	275,00	0,00	342,30	342,30	0,00
		6721319 Einzahlungen aus DLG Konto Spenden - 3799019	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6721320 Einzahlungen aus DLG Konto Verwaltungszwangsverfahren - 3799020	43.989,94	0,00	34.174,48	34.174,48	0,00
		6721350 Einzahlungen aus DLG Konto Einnahmen Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 3799050	549,65	0,00	5.265,43	5.265,43	0,00
		6721351 Einzahlungen aus DLG Konto Einnahmen Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 3799051	1.520,45	0,00	1.370,37	1.370,37	0,00
		6721355 Einzahlungen aus DLG Konto Sozialhilfe sonstige Einnahmen - 3799055	70,00	0,00	12.692,98	12.692,98	0,00
		6721359 Einzahlungen aus DLG Konto Sozialhilfe Tilgung und Zinsen - 3799059	-24,90	0,00	-25,10	-25,10	0,00
		6721370 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl § 2 (Einnahmen) - 3799070	88.436,27	0,00	-118,26	-118,26	0,00
		6721371 Einzahlungen aus DLG Konto Asyl § 3 (Einnahmen) - 3799071	-11.050,96	0,00	4.342,44	4.342,44	0,00

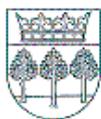


Finanzrechnung 2024

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 34
 Datum:08.04.2025
 Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		6721390 NICHT MEHR VERWENDEN Einzahlungen aus DLG Konto Einnahmen § 2 geduldete Ausländer (70%) - 3799090	-35,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
		6721391 NICHT MEHR VERWENDEN Einzahlungen aus DLG Konto Einnahmen § 3 geduldete Ausländer (70%) - 3799091	-40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.927.264,70	0,00	2.767.293,00	2.767.293,00	0,00
		7721000 Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	10.050,00	0,00	6.985,00	6.985,00	0,00
		7721121 Auszahlungen aus DLG Konto Wohngeld - 1699021	925.557,00	0,00	763.959,00	763.959,00	0,00
		7721132 Auszahlungen aus DLG Konto Lohn- und Gehaltsvorschüsse - 1699032	3.624,49	0,00	3.549,98	3.549,98	0,00
		7721149 Auszahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 1699049	3.531,37	0,00	1.721,78	1.721,78	0,00
		7721150 Auszahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 1699050	2.200,34	0,00	3.348,66	3.348,66	0,00
		7721151 Auszahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen der Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 1699051	487.836,28	0,00	534.545,23	534.545,23	0,00
		7721152 Auszahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen der Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 1699052	323.895,50	0,00	397.047,66	397.047,66	0,00
		7721153 Auszahlungen aus DLG Konto Laufende Leistungen Sozialhilfe - 1699053	146.013,96	0,00	131.501,03	131.501,03	0,00
		7721154 Auszahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen an lfd. Empfänger soweit nicht BuT - 1699054	819,02	0,00	0,00	0,00	0,00
		7721155 Auszahlungen aus DLG Konto Einmalige Leistungen an sonst. Empfänger - 1699055	920,94	0,00	0,00	0,00	0,00
		7721157 Auszahlungen aus DLG Konto Bestattungskosten Sozialhilfe - 1699057	0,00	0,00	2.102,79	2.102,79	0,00
		7721172 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl § 6 Sonstige Leistungen - 1699072	1.639,62	0,00	1.136,23	1.136,23	0,00
		7721173 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl § 2 Leistungen in besonderen Fällen - 1699073	339.030,00	0,00	284.163,83	284.163,83	0,00
		7721174 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Sachleistungen - 1699074	101.638,85	0,00	120.822,72	120.822,72	0,00
		7721176 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Persönlicher Bedarf (Geldleistung) - 1699076	53.809,92	0,00	64.281,08	64.281,08	0,00
		7721177 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl Grundleistungen § 3 Notwendiger Bedarf (Geldleistung) - 1699077	68.338,25	0,00	78.730,64	78.730,64	0,00
		7721181 Auszahlungen aus DLG Konto Sonstige Leist. als Geldeleistungen Asylbewerber - 1699081	5.101,83	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
		7721310 Auszahlungen aus DLG Konto Betriebsausflug / Weihnachtsfeier - 3799010	5.021,46	0,00	6.270,14	6.270,14	0,00
		7721312 Auszahlungen aus DLG Konto Verschiedenes Finanzabteilung - 3799012	38.955,68	0,00	684,79	684,79	0,00
		7721313 Auszahlungen aus DLG Konto Abrechnungskonto Bundeskasse - 3799013	4.713,84	0,00	6.934,56	6.934,56	0,00
		7721314 Auszahlungen aus DLG Konto Abrechnungskonto Kreisverwaltung - 3799014	20.560,40	0,00	22.787,00	22.787,00	0,00
		7721315 Auszahlungen aus DLG Konto Haftpflichtversicherung - 3799015	897,82	0,00	0,00	0,00	0,00
		7721316 Auszahlungen aus DLG Konto Schulsachschäden - 3799016	333,52	0,00	158,23	158,23	0,00
		7721317 Auszahlungen aus DLG Konto Personalrat - 3799017	1.207,07	0,00	1.180,00	1.180,00	0,00



Finanzrechnung 2024

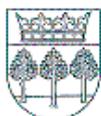
Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 35

Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7721318 Auszahlungen aus DLG Konto Fundsachen - 379901	290,00	0,00	606,66	606,66	0,00
		7721319 Auszahlungen aus DLG Konto Spenden - 3799019	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
		7721320 Auszahlungen aus DLG Konto Verwaltungszwangsverfahren - 3799020	43.676,40	0,00	34.598,52	34.598,52	0,00
		7721350 Auszahlungen aus DLG Konto Einnahmen Grundsicherung § 41 Abs. 2 - 3799050	573,89	0,00	2.822,13	2.822,13	0,00
		7721351 Auszahlungen aus DLG Konto Einnahmen Grundsicherung § 41 Abs. 3 - 3799051	1.570,25	0,00	656,95	656,95	0,00
		7721370 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl § 2 (Einnahmen) - 3799070	0,00	0,00	89.473,39	89.473,39	0,00
		7721371 Auszahlungen aus DLG Konto Asyl § 3 (Einnahmen) - 3799071	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7721380 Auszahlungen aus DLG Konto Ortskernentwicklung - 3799080	335.027,00	0,00	199.225,00	199.225,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	954.580,68	0,00	-233.596,37	-233.596,37	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	995.076,54	-1.966.300,00	-1.869.725,93	96.574,07	-526.940,89
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.374.000,00	1.099.600,00	1.017.400,00	-82.200,00	631.600,00
		6926310 Kreditaufnahmen I-Fonds-Darlehen	1.374.000,00	862.200,00	424.400,00	-437.800,00	537.200,00
		6927310 Kreditaufnahmen Kreditinstitute Euro-Währung Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	0,00	237.400,00	593.000,00	355.600,00	94.400,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.067.341,07	1.063.300,00	1.049.925,46	-13.374,54	0,00
		7926350 Ordentliche Tilgung I-Fonds-Darlehen	490.100,00	506.600,00	506.600,00	0,00	0,00
		7926351 Ordentliche Tilgung I-Fonds-Darlehen SANIERUNG GYMNASIUM	21.300,00	12.700,00	12.700,00	0,00	0,00
		7927350 Ordentliche Tilgung Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	555.941,07	544.000,00	530.625,46	-13.374,54	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	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	306.658,93	36.300,00	-32.525,46	-68.825,46	631.600,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	1.301.735,47	-1.930.000,00	-1.902.251,39	27.748,61	104.659,11
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	1.301.735,47	-1.930.000,00	-1.902.251,39	27.748,61	104.659,11
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	10.134.760,98	11.436.446,00	11.436.446,45	0,45	0,00
		1811001 Sparkasse	4.497.067,47	0,00	616.367,52	616.367,52	0,00
		1811002 Volksbank	704.496,36	0,00	110.618,01	110.618,01	0,00
		1811003 HypoVereinsbank	24.278,03	0,00	271.618,29	271.618,29	0,00
		1811005 Tagesgeld Sparkasse	0,00	0,00	5.507.559,56	5.507.559,56	0,00
		1811007 Sparkasse (Mietzahlungen)	176.216,77	0,00	193.003,98	193.003,98	0,00
		1811027 Spareinlagen	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00
		1811028 Sparkasse Ovzarek	230.345,00	0,00	231.718,11	231.718,11	0,00
		1811061 Gebührenkasse Standesamt ec-Terminal	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00



Finanzrechnung 2024

Gemeinde: 01 Kronshagen

Seite : 36

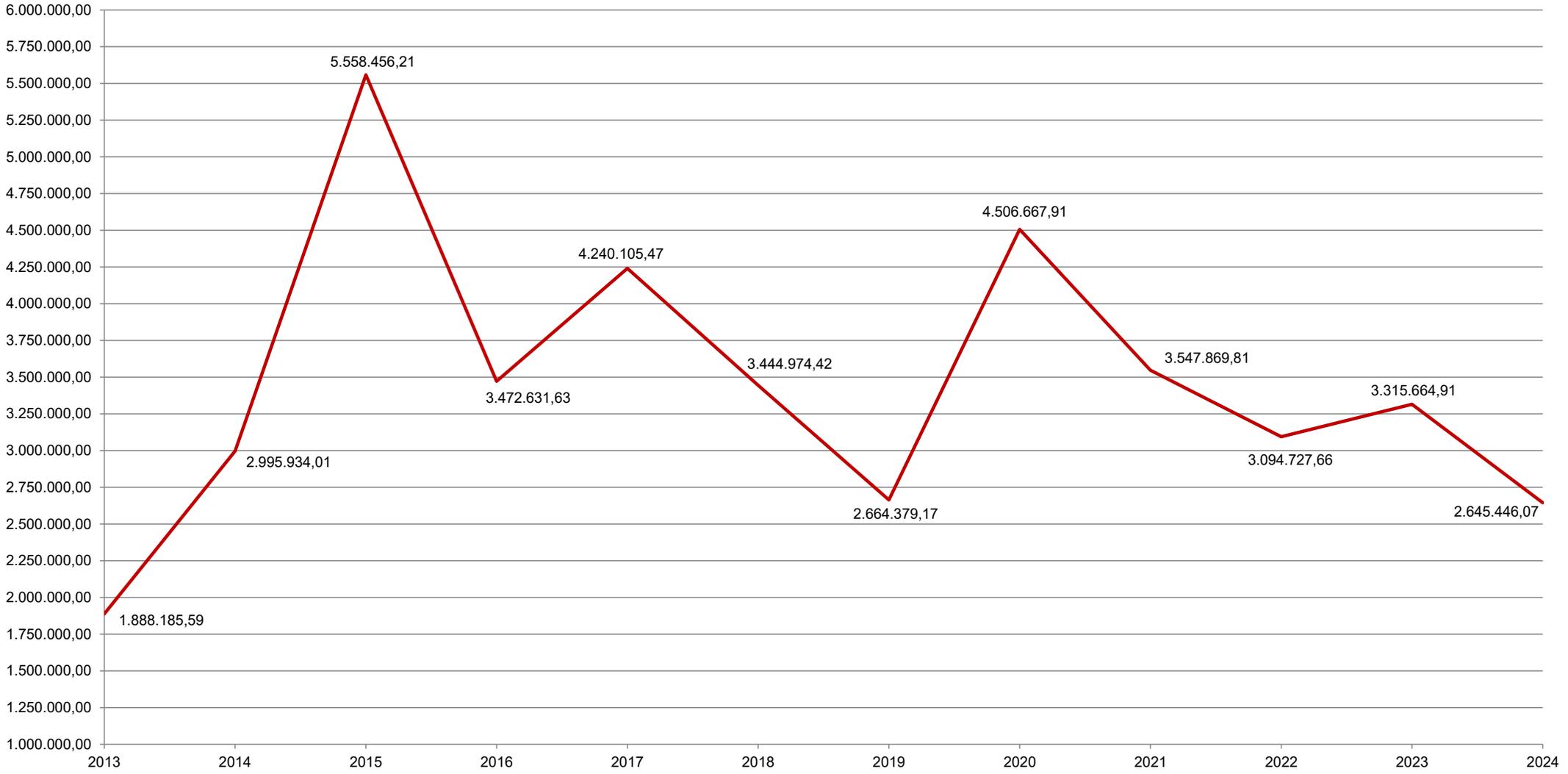
Datum:08.04.2025

Uhrzeit: 10:44:38

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2023	2024	2024	2024	2025
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		1811070 Gebührenkasse Bürgerbüro bar	0,00	0,00	198,00	198,00	0,00
		1811072 Gebührenkasse Bürgerbüro ec-Terminal	430,50	0,00	2.598,30	2.598,30	0,00
		1831000 Zahlweg Bar	956,85	0,00	1.744,68	1.744,68	0,00
		1831060 Gebührenkasse Standesamt	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00
		1832000 Handvorschüsse	970,00	0,00	920,00	920,00	0,00
		<Diverse>	0,00	11.436.446,00	0,00	-11.436.446,00	0,00
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	11.436.496,45	9.506.446,00	9.534.195,06	27.749,06	104.659,11

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Entwicklung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



4. Anhang

Anhang der Gemeinde Kronshagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2024

Allgemeines

Gemäß § 44 GemHVO ist zum Jahresabschluss ein Anhang zu erstellen, der gemäß § 51 die einzelnen Bilanz- und Ergebnisrechnungspositionen besonders erläutert. Dies gilt auch für die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Dem Anhang beizufügen sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel, eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen sowie eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände.

Bilanz

Die Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (§ 39 GemHVO) vorgenommen. Die Bewertung des Vermögens erfolgte mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurde erstmalig die Wertgrenze von 250 € netto gem. § 41 Abs. 5 GemHVO berücksichtigt. Bis zum 31.12.2023 betrug die Wertgrenze 150 € netto. Die Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear. Die Nutzungsdauern entsprechen der Verwaltungsvorschrift über die Abschreibung von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen). Erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen, erhobene Beiträge sowie geleistete Zuschüsse und Zuweisungen wurden anhand § 40 Abs. 5-7 GemHVO bewertet. Ausgenommen der angehobenen Wertgrenze haben sich die übrigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2023 nicht verändert.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber der Schlussbilanz 2023 von 95.803.698,34 € auf 95.472.862,12 € reduziert (- 330.836,22 €). Nachfolgend werden die wesentlichen Veränderungen dargestellt.

AKTIVA**1. ANLAGEVERMÖGEN**

Das Anlagevermögen ist gegenüber der Schlussbilanz 2023 von 80.401.166,36 € auf 79.952.791,90 € gesunken (- 448.374,46 €). Einen Anlagenspiegel inkl. Übersicht über die Abgänge im Haushaltsjahr 2024 enthalten die Seiten 80 bis 83. Die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen des Anlagevermögens im Haushaltsjahr 2024 stellen sich wie folgt dar:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2024	EUR	873,38
	31.12.2023	EUR	4.091,69

Unter den Immateriellen Vermögensgegenständen werden die Softwarelizenzen der Gemeinde, soweit nicht an den IT-Zweckverband Kommunit übertragen, ausgewiesen.

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	4.091,69
Abschreibungen	<u>- 3.218,31</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>873,38</u></u>

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2024	EUR	3.673.139,70
	31.12.2023	EUR	3.685.217,55

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Grünflächen	1.933.917,36	1.933.917,36
Ackerland	1.411.844,00	1.411.844,00
Wald, Forsten	70.749,75	70.749,75
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>268.706,44</u>	<u>256.628,59</u>
	<u><u>3.685.217,55</u></u>	<u><u>3.673.139,70</u></u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	3.685.217,55
Abschreibungen	<u>- 12.077,85</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>3.673.139,70</u></u>

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2024	EUR	<u>42.913.311,88</u>
31.12.2023	EUR	43.861.510,38

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.865.313,32	3.802.507,67
Schulen	24.706.454,02	24.130.788,97
Wohnbauten	3.162.600,94	3.062.727,92
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>12.127.142,10</u>	<u>11.917.287,32</u>
	<u><u>43.861.510,38</u></u>	<u><u>42.913.311,88</u></u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	43.861.510,38
Zugänge	+ 32.088,23
Umbuchungen	+ 81.132,23
Abgänge	- 27.896,87
Abschreibungen	<u>- 1.033.522,09</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>42.913.311,88</u></u>

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

	EUR
Nachaktivierung Sanierung Whg. Ottendorfer Weg 51 e+f	3.341,26
Grund und Boden Regenrückhaltebecken Ottendorfer Weg	<u>28.746,97</u>
	<u><u>32.088,23</u></u>

Die Umbuchungen weisen die im Haushaltsjahr aktivierten Anlagen im Bau aus. Diese teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Herrichtung diverser Unterkünfte zur Unterbringung von Geflüchteten (gefördert)	47.724,76
Fahrradstellflächen Kita Fußsteigkoppel (gefördert)	14.316,47
Fahrradstellflächen Schulzentrum Suchsdorfer Weg (gefördert)	<u>19.091,00</u>
	<u><u>81.132,23</u></u>

Die Abgänge resultieren aus dem Verkauf von Flächen im Ortskern (nähere Erläuterungen siehe Investitionsbericht, Seite 155).

1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2024	EUR	<u>25.680.518,76</u>
31.12.2023	EUR	25.713.989,62

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Grund und Boden	2.527.969,14	2.517.838,34
Brücken und Tunnel	29.549,28	25.327,97
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	18.054.600,94	18.379.180,95
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanl.	4.203.297,41	3.867.093,75
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>898.572,85</u>	<u>891.077,75</u>
	<u><u>25.713.989,62</u></u>	<u><u>25.680.518,76</u></u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	25.713.989,62
Zugänge	+ 925.813,84
Umbuchungen	+ 20.386,90
Abgänge	- 18.944,71
Abschreibungen	<u>- 960.726,89</u>
Stand 31.12.2024	<u>25.680.518,76</u>

Die Zugänge beinhalten ausschließlich die in 2024 durchgeführten Kanalsanierungsmaßnahmen (einschl. Herstellung der Entwässerung im Ortskern, die nicht Teil des Sondervermögens „Ortskern“ ist).

Unter den Umbuchungen wird die Aktivierung der Anlage im Bau „Herstellung Entwässerung Ortskern“ ausgewiesen. Die übrigen Rechnungen für diese Maßnahme (441.958,89 €) sind in den Zugängen enthalten.

Die Abgänge umfassen Verschrottungen von Kanalstücken / Haltungen, die noch nicht vollständig abgeschrieben waren, sowie den Verkauf einer Grünfläche in der Kopperpahler Allee, Höhe Bertha-von-Suttner-Str. Aus dem Verkauf wurde ein Gewinn (Ertrag) i.H.v. 140.197,20 € erzielt.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2024	EUR	<u>18.652,29</u>
31.12.2023	EUR	19.764,01

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	19.764,01
Abschreibungen	<u>- 1.111,72</u>
Stand 31.12.2024	<u>18.652,29</u>

Diese Position setzt sich im Wesentlichen aus den Restbuchwerten des „Familienfotografen“ vor dem Bürgerhaus / Bücherei (16.056,95 €) und dem Delfin vor der Gemeinschaftsschule (2.436,67 €) zusammen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2024	EUR	<u>1.895.374,77</u>
31.12.2023	EUR	2.195.730,33

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Maschinen und technische Anlagen	583.422,84	541.873,42
Fahrzeuge	777.216,72	664.304,88
Betriebsvorrichtungen bei Schulen	696.974,28	561.919,78
Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	91.268,58	70.999,22
Sammelposten Maschinen und technische Anlagen	<u>46.847,91</u>	<u>56.277,47</u>
	<u>2.195.730,33</u>	<u>1.895.374,77</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	2.195.730,33
Zugänge	+ 155.015,42
Umbuchungen	+ 11.002,84
Abgänge	- 14.433,21
Abschreibungen	- 451.940,61
Stand 31.12.2024	<u>1.895.374,77</u>

Die größten Zugänge des Berichtsjahres betreffen:

	EUR
Mikrofonanlage Sitzungssaal, Rathaus	31.154,41
Lautsprecher-/Beschallungsanlage Aula, Gymnasium	18.728,59
Kommunikationseinheiten, Feuerwehr (gefördert)	9.481,92
Trinkwasserspender, Rathaus u. Bauhof	8.942,42
Lautsprechermikrofone, Feuerwehr (gefördert)	7.330,40
Deckenventilator, Bauhof	7.315,58
Industriewaschmaschine, Kita Fußsteigkoppel	5.615,95
Hochdruckreiniger, Bauhof	5.329,53
Hochleistungslüfter, Feuerwehr	5.151,51

Die Umbuchungen weisen die im Haushaltsjahr (anteilig) aktivierten Anlagen im Bau aus. Diese teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Erneuerung Küche Kita Brüder Grimm	5.325,49
Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	5.677,35
	<u>11.002,84</u>

Die Abgänge resultieren aus der Verschrottung eines defekten Mähroboters und dem Verkauf der Photovoltaik-Anlage auf dem Gebäude „Rathausmarkt 9“.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2024	EUR	<u>1.829.861,18</u>
31.12.2023	EUR	1.877.220,15

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	1.877.220,15
Zugänge	+ 247.251,97
Umbuchungen	+ 103.556,25
Abschreibungen	- 398.167,19
Stand 31.12.2024	<u>1.829.861,18</u>

Die größten Zugänge des Berichtsjahres betreffen:

	EUR
Ausstattung Lehrerzimmer, Gemeinschaftsschule	53.861,78
Kletterspielgerät, Spielplatz Siedlerkamp	24.538,57
Bestuhlung NaWi-Bereich, Gemeinschaftsschule	14.866,20
Schließfachschränke Lehrerzimmer, Gymnasium	12.176,08
Wetterschutzsegel, Kita Brüder Grimm	11.602,50
Lehrertische, Gymnasium	8.357,37
Sonnensegel, Kita Fußsteigkoppel	7.842,10
Sicherheits-Akkuladeschrank, Bauhof	5.189,59

Die Umbuchungen weisen die im Haushaltsjahr (anteilig) aktivierten Anlagen im Bau aus. Diese teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	34.370,99
Erneuerung Küche Kita Brüder Grimm	33.266,42
Infrastrukturelle Maßnahmen Sportzentrum Suchsdorfer Weg	27.744,80
Maßnahmen aus dem DigitalPakt Schule (alle Schulen)	8.174,04
	<u>103.556,25</u>

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

31.12.2024	EUR	1.627.379,48
31.12.2023	EUR	717.262,17

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	717.262,17
Zugänge	+ 1.181.003,82
Umbuchungen	- 216.078,22
Abgänge	- 54.808,29
Stand 31.12.2024	<u>1.627.379,48</u>

Die Zugänge teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Abtragung / Entsorgung Schotter-/Schlackeschicht ehem. Grandplatz	402.807,43
Erneuerung Lüftungsanlage Sporthalle Gymnasium	170.948,63
Umbau ehemaliges VBK-Gebäude (Rathausmarkt 9)	141.218,20
Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	101.295,24
Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	83.152,05
Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	61.463,58
Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	54.577,95
Erneuerung Küche Kita Brüder Grimm	41.817,70
Errichtung zusätzl. Fahrradbügel Schulzentrum / Kita Fußsteigkoppel	33.407,47
Infrastrukturelle Maßnahmen Sportzentrum Suchsdorfer Weg	33.372,60
Umgestaltung Bürgerhaus (Planungskosten)	23.777,98
Anschaffung Rüstwagen Feuerwehr	8.957,39
Fernwärmeanschluss Kita Kopperpahler Allee 54	8.747,71
Maßnahmen aus dem DigitalPakt Schule (alle Schulen)	8.174,04
Umbau / Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	7.285,85
	<u>1.181.003,82</u>

Die Umbuchungen (Aktivierung der Anlagen im Bau) setzen sich wie folgt zusammen:

	EUR
Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	- 87.773,10
Erneuerung Küche Kita Brüder Grimm	- 38.591,91
Errichtung zusätzl. Fahrradbügel Schulzentrum / Kita Fußsteigkoppel	- 33.407,47
Infrastrukturelle Maßnahmen Sportzentrum Suchsdorfer Weg	- 27.744,80
Herstellung Entwässerung Ortskern	- 20.386,90
Maßnahmen aus dem DigitalPakt Schule (alle Schulen)	<u>- 8.174,04</u>
	<u><u>- 216.078,22</u></u>

Die Abgänge resultieren aus den Anlagen im Bau „Photovoltaikanlage Feuerwehr“, „infrastrukturelle Maßnahmen Sportzentrum Suchsdorfer Weg“, „Sanierung Gymnasium (Planungskosten)“, „Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete“ und „Erneuerung Küche Kita Brüder Grimm“ (Auflistung siehe Seite 82). Bei den Buchungen handelt es sich u.a. um Korrekturen zu in den Zugängen erfassten Rechnungen. Die unter den Zugängen ausgewiesenen Rechnungen durften nicht dem Anlagevermögen zugerechnet werden und waren aus diesem Grund wieder in Abgang zu bringen. Des Weiteren wurden die in den Vorjahren als Anlage im Bau bilanzierten Rechnungen für die Errichtung einer Photovoltaikanlage auf dem Gebäude der Feuerwehr in Abgang gebracht, da die Realisierung des Bauvorhabens durch die VBK erfolgt ist.

Zum Bilanzstichtag werden noch folgende Posten als Anlagen im Bau ausgewiesen:

Anschaffung Rüstwagen Feuerwehr	470.812,92
Abtragung / Entsorgung Schotter-/Schlackeschicht ehem. Grandplatz	406.068,63
Umbau ehemaliges VBK-Gebäude (Rathausmarkt 9)	216.620,90
Erneuerung Lüftungsanlage Sporthalle Gymnasium	212.110,20
Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	97.750,07
Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	61.676,58
Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	53.577,95
Umgestaltung Grandplatz	28.664,68
Erneuerung Lüftungsanlage Sporthalle Gemeinschaftsschule	25.631,54
Umgestaltung Bürgerhaus (Planungskosten)	23.777,98
Straßenausbau Kieler Straße	14.654,47
Fernwärmeanschluss Kita Kopperpähler Allee 54	8.747,71
Umbau / Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	<u>7.285,85</u>
	<u><u>1.627.379,48</u></u>

Es handelt sich hierbei um die Maßnahmen, die zum 31.12.2024 noch nicht fertiggestellt / abgenommen wurden.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2024	EUR	<u>2.305.650,46</u>
		31.12.2023	EUR	2.305.650,46

Unter dieser Position werden die Anteile der Gemeinde an der Versorgungsbetriebe Kronshagen GmbH (2.305.650,46 € = 100 % der Anteile) ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich keine Veränderungen.

1.3.2	Beteiligungen	31.12.2024	EUR	<u>8.030,00</u>
		31.12.2023	EUR	8.030,00

Zum 31.12.2024 werden unter dieser Position folgende Beteiligungen ausgewiesen:

Baugenossenschaft Mittelholstein eG	3.000,00
IT-Zweckverband Kommunit	2.500,00
Kieler Volksbank eG	1.000,00
Klimaschutzagentur im Kreis RD-Eck gGmbH	1.000,00
WOGÉ Wohnungs-Genossenschaft Kiel eG	<u>530,00</u>
	<u><u>8.030,00</u></u>

Es ergaben sich keine Veränderungen zum Vorjahr.

1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	31.12.2024	EUR	<u>0,00</u>
		31.12.2023	EUR	12.700,00

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	12.700,00
Abgänge (Tilgungen)	<u>- 12.700,00</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>0,00</u></u>

Unter den sonstigen Ausleihungen wurden Erstattungsansprüche gegen den Kreis Rendsburg-Eckernförde für die Sanierung des Gymnasiums ausgewiesen. Der Kreis Rendsburg-Eckernförde hat in 2024 Tilgungsleistungen i.H.v. 12.700,00 € erstattet. Die Darlehen wurden 2024 vollständig getilgt.

2. UMLAUFVERMÖGEN

Das Umlaufvermögen ist von 13.135.217,52 € auf 13.230.049,93 € gestiegen (+ 94.832,41 €).

2.1 Vorräte

2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren

31.12.2024	EUR	1,00
31.12.2023	EUR	172.260,53

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	172.260,53
Abgänge	- 172.259,53
Stand 31.12.2024	<u>1,00</u>

Baugebiet „Ottendorfer Weg“

In 2024 wurde das letzte Grundstück aus dem Baugebiet „Ottendorfer Weg“ mit einer Fläche von 2.600 m² veräußert. Insgesamt wurde ein Kaufpreis von 239.200,00 € erzielt. Davon entfällt ein Anteil von 143.347,19 € auf die unter dem Vorratsvermögen ausgewiesenen Anschaffungs-/ Herstellungskosten. In Zusammenhang mit dem Verkauf wurde außerdem ein Betrag von 165,37 € für eine Fläche von 3 m² in Abgang. Diese Differenz hat sich durch die endgültige Vermessung des Baulandes ergeben, die für die Veräußerung der Fläche notwendig war.

Bei dem noch verbleibenden Rest (28.746,97 €) handelt es sich um den Wert des Grund und Bodens für das im Gewerbegebiet errichtete Regenrückhaltebecken. Dieser Betrag wurde bisher noch unter dem Vorratsvermögen ausgewiesen und wurde im Rahmen des Jahresabschlusses in das Anlagevermögen umgebucht (siehe Seite 41, Zugänge Position 1.2.2 „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“).

Tiefgarage Kopperpahler Allee 121

Aufgrund des schlechten Zustandes der Tiefgarage wurde im Haushaltsjahr 2023 bereits eine Sonderabschreibung über 285.493,11 € vorgenommen. Im September 2024 hat der Haupt- und Finanzausschuss den Beschluss gefasst, die Tiefgarage für einen symbolischen Kaufpreis von 1,00 € zu veräußern (siehe Vorlage WP23/0045/24-1). Da der Kaufpreis erst in 2025 gezahlt wird, verbleibt die Tiefgarage zum 31.12.2024 noch im Vorratsvermögen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2024	EUR	<u>3.695.703,87</u>
31.12.2023	EUR	1.526.510,54

Die Forderungen wurden mit dem Nominalwert abzüglich Einzelwertberichtigungen angesetzt. Offene Forderungen, die älter als 2 Jahre sind, werden grundsätzlich zu 100%, Forderungen, die älter als 1 Jahr sind, zu 50 % wertberichtigt. Offene Forderungen, die jünger als 1 Jahr sind, werden nach einer kritischen Einzeldurchsicht bewertet. Keine Wertberichtigung erfolgt grundsätzlich bei Aussetzung der Vollziehung, Stundung und Ratenzahlung. Einen Forderungsspiegel enthält die Seite 84.

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	135.128,51	121.302,30
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	598.986,34	673.035,93
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	242.147,91	2.321.136,26
Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	<u>550.247,78</u>	<u>580.229,38</u>
	<u>1.526.510,54</u>	<u>3.695.703,87</u>

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

31.12.2024	EUR	<u>121.302,30</u>
31.12.2023	EUR	135.128,51

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Forderungen aus Verwaltungsgebühren	3.558,86	3.744,37
Einzelwertberichtigung 100 % auf Forderungen aus Verwaltungsgebühren	- 293,00	- 410,10
Forderungen aus Benutzungsgebühren	159.978,91	156.859,25
Einzelwertberichtigung 100 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	- 23.792,40	- 10.908,35
Einzelwertberichtigung 50 % auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	- 8.099,81	- 34.589,10
Forderungen aus sonstigen Erträgen	6.118,20	10.247,23
Einzelwertberichtigung 100 % auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	- 1.723,00	- 1.972,75
Einzelwertberichtigung 50 % auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	<u>- 619,25</u>	<u>- 1.668,25</u>
	<u>135.128,51</u>	<u>121.302,30</u>

Abzüglich der Einzelwertberichtigungen werden zum 31.12.2024 noch folgende öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen ausgewiesen:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Nutzungsgebühren gemeindliche Kitas	25.670,02	14.053,98
Nutzungsgebühren OGS / Betreute Grundschule	7.769,49	10.481,44
Nutzungsgebühren / Bewirtung Bürgerhaus	12.337,15	8.642,00
Nutzungsgebühren Asyl- / Obdachlosenunterkünfte	80.624,61	71.309,07
Niederschlagswassergebühren	337,09	530,14
Übrige	<u>8.390,15</u>	<u>16.285,67</u>
	<u>135.128,51</u>	<u>121.302,30</u>

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

31.12.2024	EUR	673.035,93
31.12.2023	EUR	598.986,34

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Forderungen aus Grundsteuer B	6.472,68	8.033,84
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. aus Grundsteuer B	0,00	- 71,74
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. aus Grundsteuer B	- 1.782,89	- 1.220,78
Forderungen aus Gewerbesteuer	441.488,33	580.959,43
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. aus Gewerbesteuer	- 42.102,60	- 49.680,00
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. aus Gewerbesteuer	- 4.445,10	- 10.166,20
Forderungen aus Hundesteuer	1.289,00	1.494,00
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. aus Hundesteuer	- 474,00	- 300,00
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. aus Hundesteuer	- 250,00	- 502,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.202,70	158,94
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.986,04	9.036,57
Forderungen aus Vorsteuer	0,00	1.408,72
Forderungen aus Durchlaufende Gelder-Konten	50.558,04	45.385,12
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. aus Durchlaufende Gelder-Konten	- 3.459,52	- 7.024,92
Einzelwertberichtigung 50 % auf Ford. aus Durchlaufende Gelder-Konten	- 1.345,46	- 966,79
Durchlaufende Gelder - Vorschusskonten	<u>143.849,12</u>	<u>96.491,74</u>
	<u>598.986,34</u>	<u>673.035,93</u>

Die offenen Gewerbesteuerforderungen resultieren aus mehreren Fällen und wurden größtenteils Anfang 2025 gezahlt. Bei einigen Steuerpflichtigen bestehen abweichende Wirtschaftsjahre, so dass in den offenen Forderungen zum 31.12.2024 auch Beträge enthalten sind, die erst später im Jahr 2025 zur Zahlung fällig sind.

Bei den Forderungen aus Durchlaufenden Gelder-Konten handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungsansprüche gegenüber Leistungsempfänger/-innen. Die Beträge werden größtenteils im Rahmen von Ratenzahlungen an die Gemeinde erstattet.

Bei den Durchlaufenden Geldern -Vorschusskonten- handelt es sich überwiegend um Leistungen der Sozialhilfe.

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen

31.12.2024	EUR	2.321.136,26
31.12.2023	EUR	242.147,91

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Forderungen aus Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.437,16	0,00
Forderungen aus Ausleihungen	0,00	12.700,00
Forderungen aus Erträgen aus Kostenerstattungen, -umlagen	225.287,95	2.297.041,29
Forderungen aus Mieten und Pachten	490,54	414,46
Einzelwertberichtigung 100 % auf Ford. Mieten und Pachten	- 61,07	0,00
Forderungen aus sonstigen privatrechtl. Leistungsentgelten	13.106,44	11.453,50
Forderungen aus Ersatzleistungen für Schadensfälle	1.990,87	772,13
Einzelwertberichtigung 100 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtl. Leistungsentgelten	- 72,25	- 1.187,44
Einzelwertberichtigung 50 % auf Forderungen aus sonstigen privatrechtl. Leistungsentgelten	- 31,73	- 57,68
	<u>242.147,91</u>	<u>2.321.136,26</u>

Abzüglich der Einzelwertberichtigungen werden zum 31.12.2024 noch folgende privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen ausgewiesen:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Mieten / Pachten	429,47	414,46
Schulkostenbeiträge	222.670,15	2.274.171,09
Abr. Verwendungsnachweis Flüchtlingsbetreuung 2024	0,00	22.150,57
Übrige	19.048,29	24.400,14
	<u>242.147,91</u>	<u>2.321.136,26</u>

Die hohen offenen Forderungen aus den Schulkostenbeiträgen wurden alle Anfang 2025 gezahlt.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2024	EUR	580.229,38
31.12.2023	EUR	550.247,78

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Mietkautionen	2.100,00	13.030,00
Forderungen aus Vorsteuer	1.996,04	909,14
Forderungen (aus Überzahlungen) aus der Vorjahresabgr.	546.151,74	566.290,24
	<u>550.247,78</u>	<u>580.229,38</u>

Bei den Forderungen (aus Überzahlungen) aus der Vorjahresabgrenzung handelt es sich um in 2025 erhaltene Einzahlungen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit vor dem Abschlussstichtag darstellen. Die Forderungen aus der Vorjahresabgrenzung teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Abrechnung Gemeindeanteil Einkommensteuer 4. Quartal 2024	164.216,00
Abrechnung Verbrauchsabrechnungen VBK 2024	161.081,90
Abrechnung kommunaler Finanzausgleich 2024	111.616,00
Abrechnung Kinder- und Jugendarbeit 2023	51.833,59
Erstattung Einnahmeausfälle Sozialstaffel gemeindliche Kitas 10-12/2024	30.658,60
Schulkostenbeiträge 2024	21.892,33
Abrechnung Umlage Versorgungsausgleichskasse 2024	7.978,64
Erstattung Mitnutzung Archivprogramm „Augias“ / Fotoscanner 2024	4.370,23
Übrige	<u>12.642,95</u>
	<u><u>566.290,24</u></u>

2.4 Liquide Mittel	31.12.2024	EUR	<u>9.534.345,06</u>
	31.12.2023	EUR	11.436.446,45

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Girokonten	1.191.607,80	1.194.780,56
Tagesgeldkonto	5.507.559,56	3.541.159,18
Spareinlagen	4.500.000,00	4.557.693,75
Spareinlagen (Ovzarek)	231.718,11	238.177,39
Gebührenkasse Bürgerbüro / Standesamt	2.896,30	260,90
Barkasse / Handvorschüsse	<u>2.664,68</u>	<u>2.273,28</u>
	<u><u>11.436.446,45</u></u>	<u><u>9.534.345,06</u></u>

Die Reduzierung des Bestandes an liquiden Mitteln (- 1.902.101,39 €) entspricht unter Beachtung einer manuellen Korrekturbuchung von 150,00 € (200,00 € für die Einrichtung von Handvorschüssen abzgl. 50,00 € aus der Auflösung eines Handvorschusses) dem Ergebnis der Finanzrechnung (Finanzmittelsaldo).

3. AKTIVE RECHNUNGS- ABGRENZUNG	31.12.2024	EUR	<u>2.290.020,29</u>
	31.12.2023	EUR	2.267.314,46

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Geleistete Investitionszuschüsse	1.823.610,71	1.927.977,42
Schulkostenbeiträge	382.988,69	287.416,08
Beamtenbezüge	48.556,51	55.141,35
Abr. Eigenanteile Schülerbeförderung Kreis	7.106,93	7.219,33
Übrige	<u>5.051,62</u>	<u>12.266,11</u>
	<u><u>2.267.314,46</u></u>	<u><u>2.290.020,29</u></u>

Bei den geleisteten Investitionszuschüssen handelt es sich um Zuwendungen, die von der Gemeinde Kronshagen an Dritte für Investitionen gezahlt wurden. Diese Aktivposten der Bilanz sind entsprechend § 40 Abs. 7 GemHVO abzuschreiben, sobald die Maßnahmen fertiggestellt sind.

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	1.823.610,71
Zugänge	+ 153.322,93
Abgänge (Auflösung)	<u>- 48.956,22</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>1.927.977,42</u></u>

Die geleisteten Investitionszuschüsse betreffen im Einzelnen:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Gemeindeanteil Ortskernentwicklung	1.532.159,33	1.662.159,33
TSVK Aufenthaltsraum mit WC-Anlagen	103.200,00	96.000,00
Erschließung Hühnerland VBK	49.313,37	43.255,63
Orgelbauprojekt „Eine Orgel für Kronshagen“	19.500,00	17.500,00
Küchenzeile / Sonnensegel Kita Kopperpahler Allee 54	10.734,48	8.587,58
Beschaffung Außenspielgerät Kita Hühnerland	9.791,67	8.541,67
Photovoltaikanlage Freundschaftsverein Kronsh. - Bushenyi	0,00	8.000,00
Sonnenschutz / Absturzsicherung Kita Domänental	9.398,77	7.853,76
Umbau Doppelgarage Bahnhofsweg 1	7.800,00	7.320,00
Umgestaltung Außengelände Pädiko Kinderhaus	7.441,67	5.541,67
Sanierung der Duschräume PTSK	6.750,00	4.950,00
Neugestaltung Außengelände Kita Domänental	6.000,00	4.800,00
Ausstattung Lernwerkstatt + Personalraum Kita Domänental	5.483,33	4.083,33
Ausstattung Pädiko Kinderhaus	4.896,62	4.032,51
Geschirrspüler / Trockner Kita Domänental	0,00	3.727,67
Außensitzgelegenheit / Krippenwagen Pädiko Kinderhaus	0,00	3.673,33
Oberschränke Waschräume Kita Domänental	4.094,55	3.560,48
Baumaßnahmen Tierheim Uhlenkrog (2021)	3.573,33	3.413,33
Außenspielgerät Kita Kopperpahler Allee 40L	4.489,69	3.292,44
Diverse Zuschüsse anhand Jahresrechnungen 1986 - 2009	5.275,25	3.192,49
Diverse Maßnahmen Waldorf-Kita	3.878,68	3.102,94
Vordachbau Waldorfkindergarten	3.750,00	2.750,00
Ausstattung Waldorfkindergarten	0,00	2.686,46
Neubau Tierschutzhaus Uhlenkrog	2.565,00	2.385,00
Beschaffung Notstromaggregat	7.080,79	2.082,56
Ausstattung Hortgruppen	0,00	1.946,98
IT-Anschaffungen durch Kommunit	6.378,00	1.928,39
Ausstattung Pädiko Kinderhaus	2.191,25	1.874,44
Stühle Kita Domänental	0,00	1.768,00
Hochsprunganlage LAC Kronshagen	862,64	770,21
Beschaffung Klettergerät Kinderhaus Domänental	1.500,00	750,00
Krippenwagen / Tiefkühlschrank Kita Domänental	863,12	738,33
Fahrradständer Kita Hühnerland	0,00	470,79
Ausstattung für die Asylbetreuung AWO	577,30	379,35
Baumaßnahmen Tierheim Uhlenkrog (2022)	399,37	354,58
Kothen VCP Normannen	408,33	308,33
Katastrophenschutz DRK	287,50	141,67
Zeltneukauf VCP Normannen	79,17	54,17
Teilumbau / Neuanlage Kunstrasenfeld PTSK	<u>2.887,50</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>1.823.610,71</u></u>	<u><u>1.927.977,42</u></u>

Die Zugänge des Berichtsjahres teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Gemeindeanteil Ortskernentwicklung	130.000,00
Photovoltaikanlage Freundschaftsverein Kronsh. - Bushenyi	8.000,00
Geschirrspüler / Trockner Kita Domänental	4.220,00
Außensitzgelegenheit / Krippenwagen Pädiko Kinderhaus	3.800,00
Diverse Maßnahmen Waldorf-Kita	2.686,46
Stühle Kita Domänental	2.080,00
Ausstattung Hortgruppen	2.049,45
Fahrradständer Kita Hühnerland	<u>487,02</u>
	<u><u>153.322,93</u></u>

PASSIVA

1. EIGENKAPITAL

Das Eigenkapital ist von 57.210.369,85 auf 56.556.511,89 € (- 653.857,96 €) gesunken.

1.1 Allgemeine Rücklage	31.12.2024	EUR	<u>33.601.243,60</u>
	31.12.2023	EUR	43.060.947,34

Die Gemeindehaushaltsverordnung wurde zum 01.01.2024 reformiert. U.a. waren die Positionen des Eigenkapitals durch die Einführung einer Ausgleichsrücklage neu zu verteilen.

Nach dem Beschluss über den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 wurden die Bestände der allgemeinen Rücklage und der Ergebnissrücklage entnommen und diese Bilanzwerte auf die (neue) allgemeine Rücklage und die Ausgleichsrücklage mit Wirkung zum 01.01.2024 neu verteilt. Der entsprechende Beschluss wurde am 16.07.2024 durch die Gemeindevertretung gefasst (siehe Vorlage WP23/0030/24-1). Die Allgemeine Rücklage wurde auf 33.601.243,60 € festgesetzt.

Weitere Veränderungen der allgemeinen Rücklage haben sich im Haushaltsjahr 2024 nicht ergeben. Der Bestand zum 31.12.2024 entspricht 35,19 % der Bilanzsumme.

1.2 Sonderrücklage	31.12.2024	EUR	<u>2.040.787,38</u>
	31.12.2023	EUR	2.040.787,38

In der Sonderrücklage sind als Bestandteil des Eigenkapitals Zuweisungen für Einrichtungen passiviert, die sich in der Regel zu mehr als 10% aus Gebühren finanzieren und für die eine Zustimmung des Zuwendungsgebers für eine Auflösung nicht vorliegt.

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Zuweisung Kita Fußsteigkoppel	214.500,00	214.500,00
Zuweisung Kita Hühnerland	812.334,33	812.334,33
Zuweisung Kinderhaus Kopperpähler Allee 54 (Neubau)	484.000,00	484.000,00
Zuweisung Kinderhaus Kopperpähler Allee 54 (Altbau)	158.314,98	158.314,98
Zuweisung Kita Kopperpähler Allee 59	219.828,07	219.828,07
Erbschaft Grenzweg 12	151.810,00	151.810,00
	<u>2.040.787,38</u>	<u>2.040.787,38</u>

Im Haushaltsjahr 2024 ergaben sich keine Veränderungen.

1.3 Ausgleichsrücklage	31.12.2024	EUR	20.914.480,91
(bis 31.12.2023 Ergebnissrücklage)	31.12.2023	EUR	13.420.165,63

Entwicklung:

		EUR	
Stand 31.12.2023			13.420.165,63
Stand 01.01.2024			22.879.869,37
Abgänge			<u>- 1.965.388,46</u>
Stand 31.12.2024			<u>20.914.480,91</u>

Die Gemeindehaushaltsverordnung wurde zum 01.01.2024 reformiert. U.a. waren die Positionen des Eigenkapitals durch die Einführung einer Ausgleichsrücklage neu zu verteilen.

Nach dem Beschluss über den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 wurden die Bestände der allgemeinen Rücklage und der Ergebnissrücklage entnommen und diese Bilanzwerte auf die (neue) allgemeine Rücklage und die Ausgleichsrücklage mit Wirkung zum 01.01.2024 neu verteilt. Der entsprechende Beschluss wurde am 16.07.2024 durch die Gemeindevertretung gefasst (siehe Vorlage WP23/0030/24-1). Die Ausgleichsrücklage wurde auf 22.879.869,37 € festgesetzt.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde der Jahresfehlbetrag 2023 in Höhe von 1.311.530,50 € durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gem. Beschluss der Gemeindevertretung vom 16.07.2024 (siehe Vorlage WP23/0049/24-1) ausgeglichen. Darüber hinaus wurde der ausgewiesene Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von 653.857,96 € durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gem. § 26 (3) S. 2 GemHVO gedeckt.

Zum 31.12.2024 weist die Ausgleichsrücklage damit noch einen Bestand von 20.914.480,91 € aus.

1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.12.2024	EUR	0,00
	31.12.2023	EUR	- 1.311.530,50

Der Jahresfehlbetrag 2024 in Höhe von 653.857,96 € wurde durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2024 ausgeglichen. Das Jahresergebnis entspricht dem Saldo der Ergebnisrechnung.

2. SONDERPOSTEN

Die Sonderposten haben sich von 16.211.001,52 € auf 15.970.203,14 € reduziert (- 240.798,38 €).

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse

31.12.2024	EUR	<u>223.610,95</u>
31.12.2023	EUR	246.842,05

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	246.842,05
Zugänge	+ 4.000,00
Auflösungen	<u>- 27.231,10</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>223.610,95</u></u>

Bei den Zugängen handelt es sich um eine Spende der Volks- und Raiffeisenbank eG im Rahmen der Aktion „Spielen? Aber sicher!“ für die Erneuerung eines Spielgerätes auf dem Spielplatz Siedlerkamp.

2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

31.12.2024	EUR	<u>8.253.787,81</u>
31.12.2023	EUR	8.377.860,21

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	8.377.860,21
Zugänge	+ 368.763,25
Abgänge	- 0,34
Auflösungen	<u>- 492.835,31</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>8.253.787,81</u></u>

Die Zugänge teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Zuweisung Abtragung / Entsorgung Schotter-/Schlackeschicht ehem. Grandplatz	175.576,38
Zuweisung Geh- und Radweg Claus-Sinjen-Str.	76.030,85
Zuweisung Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	60.728,09
Zuweisung Errichtung Fahrradstellflächen	32.773,43
Zuweisung Ausstattung Ganztagsausbau	20.508,42
Zuweisung aus der Feuerschutzsteuer Feuerwehrgeräte	<u>3.146,08</u>
	<u><u>368.763,25</u></u>

Der Abgang resultiert aus dem Verkauf des alten Rüstwagens. Der Rüstwagen war eine Schenkung in Zusammenhang mit dem Brandschaden bei der Feuerwehr im Jahr 2017. Er wurde mit einem Erinnerungswert von 1,00 € im Anlagevermögen aktiviert und in gleicher Höhe ein Sonderposten gebildet, der nun durch den Verkauf ebenfalls auszubuchen war.

2.3.1 Sonderposten für aufzulösende Beiträge	31.12.2024	EUR	<u>2.653.308,87</u>
	31.12.2023	EUR	2.719.619,05

Entwicklung:

		EUR	
Stand 31.12.2023			2.719.619,05
Zugänge			+ 70.200,00
Auflösungen			<u>- 136.510,18</u>
Stand 31.12.2024			<u><u>2.653.308,87</u></u>

Bei den Zugängen handelt es sich um den Erschließungskostenanteil aus dem Verkauf des letzten Grundstückes aus dem Baugebiet „Ottendorfer Weg“.

2.3.2 Sonderposten für nicht aufzulösende Beiträge	31.12.2024	EUR	<u>4.251.440,23</u>
	31.12.2023	EUR	4.251.440,23

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung	2.911.792,16	2.911.792,16
Straßenbäume und -flächen	<u>1.339.648,07</u>	<u>1.339.648,07</u>
	<u><u>4.251.440,23</u></u>	<u><u>4.251.440,23</u></u>

Es ergaben sich keine Veränderungen zum Vorjahr.

2.4 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	31.12.2024	EUR	<u>333.372,20</u>
	31.12.2023	EUR	366.416,18

Entwicklung:

		EUR	
Stand 31.12.2023			366.416,18
Zugänge			+ 11.841,59
Auflösungen			<u>- 44.885,57</u>
Stand 31.12.2024			<u><u>333.372,20</u></u>

Gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach dem Kommunalabgabengesetz ausgeglichen werden müssen, in der Bilanz als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Im Rahmen der Nachkalkulation 2023 / Vorkalkulation 2024 wurde die Höhe des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich zum 31.12.2024 wie folgt ermittelt:

	Gesamt	SW (53801)	NSW (53802)
Gebührenausgleichsrückstellung 31.12.2022	419.127,69	400.856,42	18.271,27
Plan Vorkalkulation 2023	-52.711,51	-47.464,74	-5.246,77
Gebührenausgleichsrückstellung 31.12.2023	366.416,18	353.391,68	13.024,50
Ergebnis Nachkalkulation 2023 (abzgl. Plan Vorkalkulation 2023)	21.440,46	4.049,59	17.390,87
Plan Vorkalkulation 2024	- 54.484,44	- 48.935,16	- 5.549,28
Gebührenausgleichsrückstellung 31.12.2024	333.372,20	308.506,11	24.866,09

Evtl. Veränderungen aus der Nachkalkulation 2024 werden im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 ausgeglichen. Der Bestand für den SW-Bereich soll im Laufe der nächsten Jahre abgebaut werden. Dies wurde in der aktuellen Gebührenkalkulation entsprechend berücksichtigt.

2.7 Sonstige Sonderposten	31.12.2024	EUR	254.683,08
	31.12.2023	EUR	248.823,80

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	248.823,80
Zugänge	+ 6.459,28
Auflösungen	<u>- 600,00</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>254.683,08</u></u>

Unter den sonstigen Sonderposten wird der Bestand der Erbschaft „Ovzarek“ ausgewiesen. Der Bestand der Erbschaft betrug zum Jahresbeginn 248.823,80 €. Das ganze Jahr 2024 war ein Anteil von 230.000,00 € aus der Erbschaft mit einem Zinssatz von 2,9 % (bis Oktober 2024) bzw. 2,3 % (ab Oktober 2024) fest angelegt. Bis zum Jahresende wurden dem Anlagekonto Zinsen in Höhe von insgesamt 6.459,28 € gutgeschrieben.

In 2024 wurde ein Zuschuss in Höhe von 600,00 € an die Ev. Christusgemeinde Kronshagen anlässlich des Kirchenkonzertes am 09.03.2024 gezahlt. Über diesen Betrag wurde der Sonderposten aufgelöst.

Im Ergebnis erhöht sich der Sonderposten „Ovzarek“ damit um 5.859,28 € auf 254.683,08 €.

3. RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen betragen zum 31.12.2024 insgesamt 9.347.011,46 € (2023: 9.024.138,48 €).
Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	7.451.153,00	7.890.349,00
Beihilferückstellungen	803.530,48	878.592,46
Rückstellung für später entstehende Kosten	257.600,00	285.720,00
Finanzausgleichsrückstellung	23.900,00	0,00
Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	<u>487.955,00</u>	<u>292.350,00</u>
	<u><u>9.024.138,48</u></u>	<u><u>9.347.011,46</u></u>

3.1 Pensionsrückstellungen

	31.12.2024	EUR	7.890.349,00
	31.12.2023	EUR	7.451.153,00

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Aktive Beamte	3.107.480,00	3.277.771,00
Versorgungsempfänger/Hinterbliebene	<u>4.343.673,00</u>	<u>4.612.578,00</u>
	<u><u>7.451.153,00</u></u>	<u><u>7.890.349,00</u></u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	7.451.153,00
Zuführung	+ 1.091.867,00
Auflösung	<u>- 652.671,00</u>
Stand 31.12.2024	<u><u>7.890.349,00</u></u>

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wird jährlich durch die Versorgungsausgleichskasse der Kommunalverbände in Schleswig-Holstein (VAK) ermittelt. In die Berechnung werden u.a. das Lebensalter des Beamten/der Beamtin, Besoldungsanpassungen sowie die aktuelle Sterbetafel einbezogen.

Neben den regulären Zuführungen zur bzw. Auflösung der Rückstellung wurden in den o.g. Beträgen auch die Auflösungen der bisher gebildeten Rückstellungen für den ehemaligen Bürgermeister und eine zum Jahresbeginn ausgeschiedene Beamtin sowie die erstmalige (höhere) Zuführung für die neue Bürgermeisterin berücksichtigt. Des Weiteren waren für die Versorgungsempfänger/-innen deutlich höhere Zuführungen zu buchen.

3.2 Beihilferückstellungen	31.12.2024	EUR	878.592,46
	31.12.2023	EUR	803.530,48

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Aktive Beamte	335.109,87	364.980,68
Versorgungsempfänger/Hinterbliebene	<u>468.420,61</u>	<u>513.611,78</u>
	<u>803.530,48</u>	<u>878.592,46</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	803.530,48
Zuführung	+ 145.211,38
Auflösung	<u>- 70.149,40</u>
Stand 31.12.2024	<u>878.592,46</u>

Die Beihilferückstellungen wurden entsprechend des § 24 Nr. 2 GemHVO als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen berechnet. Der Prozentsatz wurde aus dem Verhältnis des Volumens der gezahlten Beihilfeleistungen für die Versorgungsempfänger/innen zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge ermittelt; er bemisst sich nach dem Durchschnitt dieser Leistungen in den drei Jahren, die dem Haushaltsjahr, für das der Jahresabschluss erstellt wird, vorangehen. Für 2024 beläuft sich der Prozentsatz auf rd. 11,14 % (Vorjahr: 10,78 %).

Neben den regulären Zuführungen zur bzw. Auflösung der Rückstellung wurden in den o.g. Beträgen auch die Auflösungen der bisher gebildeten Rückstellungen für den ehemaligen Bürgermeister und eine zum Jahresbeginn ausgeschiedene Beamtin sowie die erstmalige (höhere) Zuführung für die neue Bürgermeisterin berücksichtigt.

3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten

31.12.2024	EUR	285.720,00
31.12.2023	EUR	257.600,00

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	257.600,00
Zuführung	<u>+ 28.120,00</u>
Stand 31.12.2024	<u>285.720,00</u>

Die Rückstellung erfasst die später entstehenden Kosten für die Schlammbeseitigung in den Regenrückhalte- und Überlaufbecken sowie den Teichen. Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein Betrag in Höhe von 28.120,00 € für spätere Reinigungen zugeführt.

3.8 Finanzausgleichsrückstellung	31.12.2024	EUR	0,00
	31.12.2023	EUR	23.900,00

Entwicklung:

		EUR	
Stand 31.12.2023			23.900,00
Auflösung			<u>- 23.900,00</u>
Stand 31.12.2024			<u><u>0,00</u></u>

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 wurden der Finanzausgleichsrückstellung für zu erwartende Mehraufwendungen bei der Kreisumlage 2023 bzw. 2024 insgesamt 67.100,00 € zugeführt. Davon wurde im Haushaltsjahr 2023 bereits ein Anteil von 43.200,00 € aufgelöst. Der für das Haushaltsjahr 2024 bestimmte Rest von 23.900,00 € wurde im Rahmen des Jahresabschlusses entsprechend aufgelöst.

Zum 31.12.2024 weist die Rückstellung keinen Bestand mehr aus.

3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist

31.12.2024	EUR	292.350,00
31.12.2023	EUR	487.955,00

Entwicklung:

		EUR	
Stand 31.12.2023			487.955,00
Zuführung			+ 292.350,00
Auflösung			<u>- 487.955,00</u>
Stand 31.12.2024			<u><u>292.350,00</u></u>

Im Haushaltsjahr 2024 wurden folgende Rückstellungen aufgelöst:

Abrechnung Verwendungsnachweise fremde Kitas, 320.000,00 €

Für die Abrechnung der Betriebskosten für den Betrieb der Kronshagener Kindertagesstätten wurde im Haushaltsjahr 2023 eine Rückstellung i.H.v. 320.000,00 € gebildet. Nach der Überprüfung aller Verwendungsnachweise haben sich Nachzahlungen an die freien Kita-Träger in Höhe von 165.635,86 € ergeben. Die Beträge wurden in 2024 ausgezahlt und durch die Auflösung der Rückstellung gedeckt. Die noch bestehende Rückstellung (154.364,14 €) wurde ebenfalls aufgelöst, da mit keinen weiteren Nachzahlungen für 2023 zu rechnen ist.

Winterdienst Kita Kopperpähler Allee 54, 655,00 €

Für die Abrechnung des Winterdienstes für die Kita Kopperpähler Allee 54 wurde in 2023 eine

Rückstellung über 655,00 € gebildet, da mit der beauftragten Firma noch Unstimmigkeiten über den Umfang der tatsächlich im November und Dezember 2023 durchgeführten Arbeiten bestanden. Nach der abschließenden Klärung wurde dem Auftragnehmer in 2024 ein Betrag von 654,50 € für den genannten Zeitraum ausgezahlt. Da mit der Zahlung der Grund für die Bildung der Rückstellung entfallen ist, wurde die noch bestehende Rückstellung (0,50 €) ebenfalls aufgelöst.

Personalkosten, 42.300,00 €

In den Bereichen Bauhof, Feuerwehr und Schulsekretärinnen wurden Ende 2023 / Anfang 2024 diverse Stellen neu bewertet. Zum Teil ergaben sich daraus Höhergruppierungen rückwirkend bis in das Jahr 2022 hinein. Um diese Nachzahlungen decken zu können, wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 eine Rückstellung über 42.300,00 € gebildet. Die Stellenbewertungen wurden zwischenzeitlich alle abgeschlossen und die Nachzahlungsbeträge im September 2024 ausgezahlt. Die Rückstellung wurde aus diesem Grund entsprechend aufgelöst.

Kommunit Einmal-/Investitionskostenumlage 2023, 125.000,00 €

Für die Abrechnung der Einmal-/Investitionskostenumlage wurde im Haushaltsjahr 2023 eine Rückstellung i.H.v. 125.000,00 € gebildet. Nach Vorlage aller Abrechnungen durch Kommunit ergaben sich Nachzahlungen von insgesamt 61.016,71 €. Die Rückstellung wurde entsprechend aufgelöst. Da der Grund für die Bildung der Rückstellung mit der Begleichung der Rechnungen weggefallen ist, wurde auch der noch bestehende Rest (63.983,29 €) aufgelöst

Es wurden für im Haushaltsjahr 2024 empfangene Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, folgende Rückstellungen gebildet:

Abrechnung Verwendungsnachweise fremde Kitas 2024, 250.000,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurden an die freien Kita-Träger Abschlagszahlungen gem. den geschlossenen Vereinbarungen gezahlt. Die endgültige Abrechnung erfolgt nach Vorlage der Verwendungsnachweise im Frühjahr 2025. Da die erhaltenen SQKM-Mittel im Haushaltsjahr 2024 noch nicht vollständig an die Träger ausgeschüttet wurden, ist im Haushaltsjahr 2025 voraussichtlich mit Nachzahlungen i.H.v. 250.000,00 € zu rechnen.

Verbandsumlage IT-Zweckverband Kommunit 2024, 26.350,00 €

Die Endabrechnung der an den IT-Zweckverband Kommunit zu zahlenden Verbandsumlage wird voraussichtlich erst im März / April 2025 durch Kommunit übersandt. Nach aktuellem Sachstand ist für einige Positionen (Nebenleitungskosten, Investitionsumlage, Wartung & Pflege und Kleinmaterial) mit Nachzahlungen i.H.v. rd. 26.350,00 € zu rechnen.

Zuschuss „Beratung und psychosoziale Assistenz 2024, 12.000,00 €

Für die Förderung des Angebotes „Psychosoziale Beratung und Assistenz“ der „Brücke“ wird jährlich ein Zuschuss von 12.000 € bereitgestellt. Im Haushaltsjahr 2024 wurde versehentlich versäumt, diesen Zuschuss zur Zahlung anzuweisen. Da die Leistung in 2024 tatsächlich erbracht wurde, soll die Auszahlung im Haushaltsjahr 2025 nachgeholt werden.

Abrechnung arbeitsmedizinischer Dienst 2024, 4.000,00 €

Für die arbeitsmedizinische Betreuung waren im Haushalt 4.000,00 € eingeplant. Eine Rechnung wurde bisher noch nicht übersandt. Aus diesem Grund ist der Rückstellung ein Betrag von 4.000,00 € zur Begleichung der Rechnung in 2025 zuzuführen.

Zum 31.12.2024 werden folgende Rückstellungen unter dieser Position ausgewiesen:

	EUR
Rückstellung aus 2024: Abrechnung Verwendungsnachweise fremde Kitas 2024	250.000,00
Rückstellung aus 2024: Umlage Kommunit 2024	26.350,00
Rückstellung aus 2024: Zuschuss „Beratung und psychosoziale Assistenz 2024	12.000,00
Rückstellung aus 2024: Abrechnung arbeitsmedizinischer Dienst 2024	<u>4.000,00</u>
	<u>292.350,00</u>

4. VERINDLICHKEITEN

Die Verbindlichkeiten haben sich von 12.167.148,65 € auf 12.034.653,75 € (- 132.494,90 €) reduziert. Einen Verbindlichkeitspiegel enthält die Seite 85.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2024	EUR	<u>9.374.328,23</u>
31.12.2023	EUR	9.406.853,69

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Öffentlicher Bereich		
- Kredite vom Land (I-Fonds-Darlehen)	6.977.910,35	6.883.010,35
Privater Bereich		
- Kredite von Kreditinstituten	<u>2.428.943,34</u>	<u>2.491.317,88</u>
	<u>9.406.853,69</u>	<u>9.374.328,23</u>

Entwicklung:

	EUR
Stand 31.12.2023	9.406.853,69
Aufnahme von Krediten	+ 1.017.400,00
Tilgung (ordentlich)	<u>- 1.049.925,46</u>
Stand 31.12.2024	<u>9.374.328,23</u>

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ist im Lagebericht, Seite 98 f., näher erläutert. Zusätzlich ist dem Jahresabschluss eine Übersicht über alle aufgenommenen Kredite zum Stichtag 31.12.2024 beigelegt (siehe Seite 106 f.).

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	31.12.2024	EUR	<u>1.159.931,83</u>
	31.12.2023	EUR	1.174.935,29

Entwicklung:

		EUR
Stand 31.12.2023		1.174.935,29
Tilgung		<u>- 15.003,46</u>
Stand 31.12.2024		<u><u>1.159.931,83</u></u>

Unter dieser Position wird eine Leibrentenverpflichtung ausgewiesen. Der Tilgungsanteil betrug im Haushaltsjahr 15.003,46 €.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2024	EUR	<u>239.272,24</u>
	31.12.2023	EUR	202.976,27

Zum 31.12.2024 bestanden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von insgesamt 239.272,24 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
VERBINDLICHKEITEN AUS...	EUR	EUR
Sicherheitseinbehalten	43.696,19	43.914,71
Maschinen u. technischen Anlagen, Fahrzeuge	0,00	10.321,74
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.895,61	12.706,69
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	56.323,32	75.590,94
Personalaufwendungen	654,50	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.338,04	48.555,72
Sonstigen Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	<u>12.068,61</u>	<u>48.182,44</u>
	<u><u>202.976,27</u></u>	<u><u>239.272,24</u></u>

Unter dieser Position werden im Wesentlichen Rechnungen ausgewiesen, die aufgrund des späten Eingangs nicht mehr in 2024 zur Zahlung angewiesen werden konnten. Die Auszahlungen sind jedoch Anfang 2025 erfolgt.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2024	EUR	<u>60.590,88</u>
31.12.2023	EUR	0,00

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen beinhalten eine zu leistende Nachzahlung aus der Abrechnung des Verwendungsnachweises 2023 für die Kita Hühnerland (48.280,32 €), eine Abrechnung des Personalkostenzuschusses 2024 für eine SiA-Kraft für die Kinder- und Jugendarbeit (5.441,80 €) sowie die Bezuschussung des Mittagessens in den Schulen für November 2024 (6.868,76 €).

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2024	EUR	<u>1.200.530,57</u>
31.12.2023	EUR	1.382.383,40

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	45.252,90	5.927,82
Mietkautionen	180,00	180,00
Abrechnung Umsatzsteuer mit Finanzamt	498,40	0,00
Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung	971.694,97	1.115.860,81
Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern	307.542,33	22.258,53
Durchlaufende Gelder - Verwahrkonten	<u>57.214,80</u>	<u>56.303,41</u>
	<u>1.382.383,40</u>	<u>1.200.530,57</u>

Bei den Durchlaufenden Geldern -Verwahrkonten- handelt es sich im Wesentlichen um Leistungen der Sozialhilfe.

Bei den Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung handelt es sich um in 2025 geleistete Auszahlungen, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit vor dem Abschlussstichtag darstellen.

Die Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung teilen sich wie folgt auf:

	EUR
Abrechnung Wohngemeindeanteil Kita 11-12/2024	434.392,80
Diverse Rechnungen Bauunterhaltung / Bewirtschaftung	221.637,02
Abrechnung Verbrauchsabrechnungen VBK	101.756,50
Abrechnung PiA-Kräfte freie Kita-Träger 2024	77.625,92
Abrechnung Schmutzwasserabnahmeentgelt 2024	36.608,97
Schulkostenbeiträge	33.204,43
Abrechnung Gewerbesteuerumlage 4. Quartal 2023	28.061,00
Abrechnung Personalkosten Überwachung ruhender Verkehr 2024	17.987,27
Abrechnung AktivRegion 2024	17.068,80
Miete Wildhof 9 09-12/2024	16.240,00
Abrechnung externe Betreuungskräfte gemeindliche Kitas 12/2024	11.753,08
Darlehenszinsen	11.304,01
Abrechnung Schülerbeförderungskosten 2021/2022	11.021,76
Förderung Biodiversitätsstrategie	9.036,57

Abrechnung Honorare offene Ganztagschulen div. Monate 2024	5.613,86
Abrechnung Schülerbeförderung 11-12/2024	4.747,00
Abrechnung steuerliche Beratungsleistungen 2024	4.307,80
Abrechnung Sitzungsgelder 12/2024	3.375,75
Abrechnung Geschwistermäßigung / subventionierte Essen Schulen 12/2024	2.594,76
Übrige	<u>67.523,51</u>
	<u><u>1.115.860,81</u></u>

5. PASSIVE			
RECHNUNGSABGRENZUNG	31.12.2024	EUR	1.564.481,88
	31.12.2023	EUR	1.191.039,84

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Schulkostenbeiträge	1.109.813,78	1.479.182,69
Mieten / Pachten, Nutzungsgeb Obdachlosen-/Asylunterkünfte	66.862,38	70.322,36
Eigenanteile an der Schülerbeförderung	10.563,00	10.881,00
Übrige	<u>3.800,68</u>	<u>4.095,83</u>
	<u><u>1.191.039,84</u></u>	<u><u>1.564.481,88</u></u>

Ergebnisrechnung

Allgemeines

Der Ergebnishaushalt schließt mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsplan inkl. Nachtrag	Jahresrechnung	Abweichung
Erträge	33.081.800,00 €	35.231.294,32 €	+ 2.149.494,32 €
Finanzerträge	361.800,00 €	390.121,47 €	+ 28.321,47 €
Erträge gesamt	33.443.600,00 €	35.621.415,79 €	+ 2.177.815,79 €
Aufwendungen	35.645.400,00 €	36.070.409,81 €	+ 425.009,81 €
Finanzaufwendungen	213.900,00 €	204.863,94 €	- 9.036,06
Aufwendungen gesamt	35.859.300,00 €	36.275.273,75 €	+ 415.973,75 €
Ergebnis	- 2.415.700,00 €	- 653.857,96 €	+ 1.761.842,04 €
Inanspruchnahme der Ausgleichs- rücklage nach § 26 (1) S. 2 GemHVO	+ 2.415.700,00 €	+ 653.857,96 €	- 1.761.842,04 €
Ergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Darüber hinaus wurden Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen von 4.670.465,25 € verrechnet (HH-Plan: 4.688.300,00 €).

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Defizit von 653.857,96 € ab. Gegenüber den Planungen (- 2.415.700,00 €) bedeutet dies eine Verbesserung um 1.761.842,04 €. Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen (+ 2.177.815,79 €). Die eingeplanten Aufwendungen wurden um 415.973,75 € überschritten. Es wurden davon allerdings 187.035,49 € durch Haushaltsreste aus dem Vorjahr gedeckt.

Der Jahresfehlbetrag wurde durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2024 ausgeglichen (nähere Erläuterungen siehe Seite 55, 1.3 „Ausgleichsrücklage“ und 1.5 „Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“)

Die Verbesserung des Jahresergebnisses ist u. a. auf folgende Punkte (> + / - 25.000,00 €) zurückzuführen:

Erträge

- 78.000,00 € Zuweisungen div. Förderprogramme Umweltschutzmaßnahmen
- 75.673,60 € Schulkostenbeiträge

- 37.824,00 € Bußgelder Verkehrsüberwachung
- 28.479,46 € Benutzungsgebühren / Bewirtung Bürgerhaus
- + 26.033,22 € Kostenerstattungen Orts- und Regionalplanung (B-Plan 42)
- + 29.162,50 € Auflösung von Sonderposten
- + 43.458,44 € Abrechnung BuT-Leistungen (einschl. Verwaltungskosten-Anteil)
- + 51.833,59 € Erstattung aus Verwendungsnachweis 2023 Kinder- und Jugendarbeit
- + 62.075,85 € Landesförderung Kitas (SQKM)
- + 83.306,25 € Erstattung Personalkosten v. Krankenkassen U1 / U2
- + 117.028,26 € Kostenerstattungen Unterbringung Geflüchtete
- + 179.490,00 € Gemeindeanteil an der Einkommen-/Umsatzsteuer
- + 189.628,14 € Verkauf von Grundstücken / sonstigem Vermögen
- + 262.478,28 € Gewerbesteuer
- + 286.984,00 € Allgemeine Schlüsselzuweisungen
- + 363.420,40 € Auflösung Pensions-/Beihilferückstellungen
- + 487.955,00 € Auflösung sonstige Rückstellungen (ohne Pension / Beihilfe)

Aufwendungen

- 555.493,97 € Gehälter Beamte / Beschäftigte
- 164.735,34 € Abschreibungen immaterielle VGs und Sachanlagen
- 109.702,71 € Geschäftsaufwendungen Umweltschutzmaßnahmen
- 90.148,21 € Betriebskostenförderung freie Kitas
- 74.723,81 € Straßenunterhaltung/-bewirtschaftung (einschl. Straßenbeleuchtung)
- 56.637,98 € Zweckentfremdungszinsen / nicht förderfähige Kosten Ortskern
- 44.366,16 € Aus- und Fortbildung (einschl. Feuerwehr)
- 35.735,44 € Schülerbeförderungskosten
- 33.353,51 € Förderung Kinder- und Jugendarbeit 2024
- 33.179,35 € Beihilfen für Versorgungsempfänger/-innen
- 28.551,54 € Aufwendungen Bewirtung Bürgerhaus
- + 25.785,50 € Geschäftsaufwendungen Orts- und Regionalplanung
- + 27.089,26 € Anmietung Unterkünfte Unterbringung von Geflüchteten
- + 33.080,35 € BuT-Leistungen
- + 34.068,89 € Schmutzwasserabnahmeentgelt
- + 53.058,05 € Wertveränderungen bei Sachanlagen / Umlaufvermögen
- + 152.726,73 € Externe Vertretungskräfte Kitas / GMS / Gebäudeservice
- + 266.296,17 € Zuführung Pensions-/Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger/-innen
- + 294.270,00 € Zuführung sonstige Rückstellungen
- + 670.882,21 € Zuführung Pensions-/Beihilferückstellungen aktive Beamte

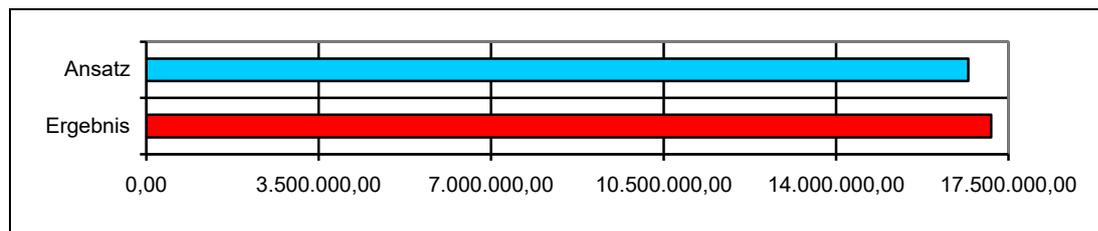
Zu berücksichtigen ist zudem, dass im Rahmen des Jahresabschlusses Ermächtigungen in Höhe

von 101.859,06 € (davon 5.129,79 € aus 2023) in das Folgejahr übertragen wurden (siehe Seite 86 ff.).

Die einzelnen Ergebnisse der Jahresrechnung werden nachfolgend näher erläutert. Die Nummerierung entspricht den lfd. Nr. der Ergebnisrechnung.

Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben haben sich in 2024 gegenüber den Haushaltsansätzen von zusammen 16.686.500,00 € um 458.895,06 € (Gesamt: 17.145.395,06) erhöht. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dieses Ergebnis eine Verbesserung um 1.276.413,54 €.

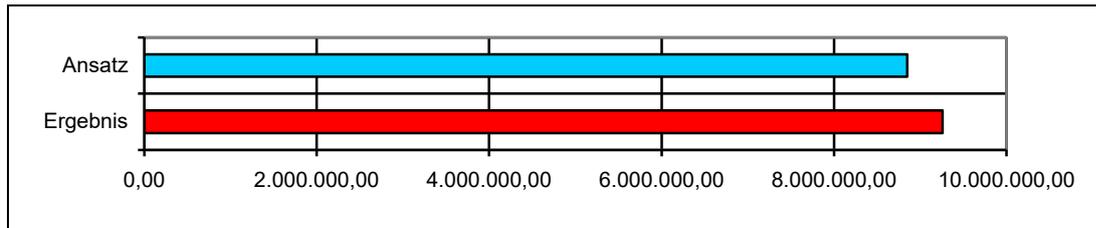
Bei den Gewerbesteuren wurden in 2024 Erträge i.H.v. 4.662.478,28 € erzielt. Nachdem im Ursprungshaushalt zunächst ein Ansatz von rd. 4,7 Mio. € geplant war, erfolgte aufgrund neuer Erkenntnisse im Rahmen des 1. Nachtrags zunächst eine Reduzierung des Ansatzes um 436.800,00 € und im 2. Nachtrag wieder eine Erhöhung um 100.000,00 €. Tatsächlich haben sich die Gewerbesteuererträge Ende Dezember 2024 durch die Übersendung diverser Veranlagungen durch die Finanzämter noch einmal deutlich positiver entwickelt als geplant, so dass der Ansatz um 262.482,34 € überschritten wurde.

Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes an die Erkenntnisse aus der Mai-Steuerschätzung 2024 angepasst (Ansätze 1. Nachtrag: 9.478.100,00 €). Tatsächlich vereinnahmt wurden 9.657.590,00 € (+ 179.490,00 €). Aus der Ende Januar 2025 übermittelten Endabrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer ergab sich für 2024 noch eine Nachzahlung an die Gemeinde über 164.216,00 €.

Aus der bedarfsunabhängigen Zuweisung von bestimmten Umsatzsteuereinnahmen des Landes an die Gemeinden (vormals Familienleistungsausgleich) wurden 870.140,00 € erzielt (Ansatz: 855.200,00 €).

Aus den übrigen Gemeindesteuern (Grund-, Hunde-, Vergnügungssteuer) wurden insgesamt 1.955.186,78 € erhoben (Ansätze: 1.953.200,00 €).

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzen sich zusammen aus den Schlüsselzuweisungen, den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und den nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen. Insgesamt wurden Erträge in Höhe von 9.259.385,19 € erzielt. Gegenüber den Planungen bedeutet dies ein Plus von 410.685,19 €.

Im Haushaltsjahr 2024 hat die Gemeinde allgemeine Schlüsselzuweisungen von 2.488.884,00 € erhalten. Im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes wurde der Ansatz an die (vorläufige) Festsetzung für das Jahr 2024 angepasst (2.201.900,00 €). Ende Dezember 2024 hat die Gemeinde durch die endgültige Festsetzung des kommunalen Finanzausgleiches noch eine Nachzahlung i.H.v. 286.980,00 € erhalten, die aufgrund des späten Eingangs nicht mehr im 2. Nachtragshaushalt berücksichtigt werden konnte. Grund für diese hohe Nachzahlung waren die Ergebnisse des Zensus 2022. Danach war die Einwohnerzahl für die Berechnung um rd. 270 Personen höher, als in der vorläufigen Festsetzung.

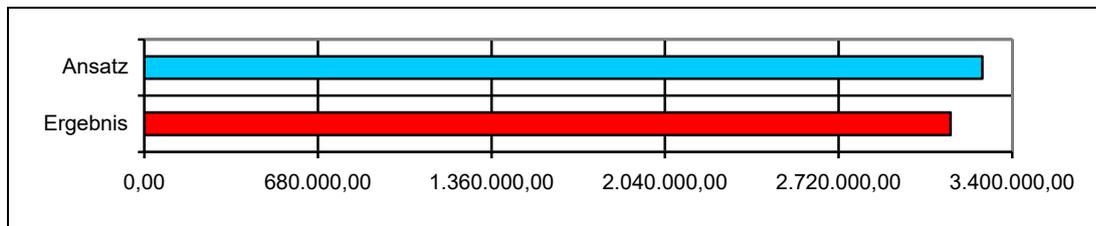
Für die Wahrnehmung übergemeindlicher Aufgaben wurden Erträge von 248.172,00 € (Ansatz: 249.300,00 €) erzielt.

Seit 2018 gewährt das Land außerdem eine allgemeine Zuweisung zur Finanzierung kommunaler Infrastrukturmaßnahmen. Im Jahr 2024 wurden 125.399,14 € (Ansatz: 127.000,00 €) vereinbart. Für das Lehrschwimmbecken wurde durch das Land eine Zuweisung für kommunale Schwimmsportstätten i.H.v. 79.524,38 € gezahlt. Der Ansatz wurde im 1. Nachtragshaushalt entsprechend auf 79.500,00 € angehoben.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden insbesondere vereinbart für die Schülerbeförderung (Kreisanteil), die offenen Ganztagschulen, die Schulsozialarbeit, die Betriebskostenförderung für die Kronshagener Kindertagesstätten, die Erstattung von Einnahmeausfällen aus der Sozialstaffel für die gemeindeeigenen Kindertagesstätten und für schulische Projekte. Der Anteil der Zuweisungen und Zuschüsse betrug insgesamt 5.797.338,92 € (Ansatz: 5.653.800,00 €). Die Mehrerträge resultieren größtenteils aus den Kita-Produkten (nähere Erläuterungen siehe Seite 126 f., 9.2. Budgetabschluss / Erläuterungen zum Soll-Ist-Vergleich der budgetierten Erträge und Aufwendungen). Für das Produkt 56101 „Umweltschutzmaßnahmen waren Zuweisungen des Bundes für die kommunale Wärmeplanung und Modernisierungskonzepte i.H.v. 78.000,00 € vorgesehen. Es wurden im Haushaltsjahr allerdings keine Beträge vereinbart. Die Erstellung von Modernisierungskonzepten wurde u.a. aufgrund von personellen Vakanz zurückgestellt. Die Fördermittel für die kommunale Wärmeplanung werden erst in 2025 eingehen, da die Konzeptionierung im Haushaltsjahr noch nicht abgeschlossen werden konnte.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen sind um 17.133,25 € geringer ausgefallen (Ansatz: 537.200,00 €). Die Abweichung ist im Wesentlichen auf das Produkt 12601 „Feuerlöschwesen“ zurückzuführen, da im 1. Nachtrag die Förderung aus der Feuerschutzsteuer für die Beschaffung des Rüstwagens eingeplant wurde, die Zahlung aber erst in 2025 nach der erfolgreichen Abnahme des Fahrzeuges erfolgen wird.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte



Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge zusammengefasst. Das Aufkommen betrug 3.158.041,65 € und lag damit um 124.858,35 € unter den Planungen.

Bei den Verwaltungsgebühren wurden insgesamt 152.348,87 € (Ansatz: 122.200,00 €) eingenommen. Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus den Bereichen „Ordnungs- und Meldeamt“ und „Bauverwaltung“.

Benutzungsgebühren wurden in Höhe von 2.869.182,60 € vereinnahmt (Ansatz: 3.025.600,00 €). Mehrerträgen u.a. für die betreute Grundschule und die offenen Ganztagschulen (+ 20.589,84 €) stehen Mindererträge aus der Unterbringung von Geflüchteten und Obdachlosen (- 19.795,92 €), für die gemeindlichen Kitas (- 106.527,12 €), die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung (- 15.432,56 €) und das Bürgerhaus (- 5.365,78 €) gegenüber. Die hohen „Ausfälle“ in den gemeindlichen Kindertagesstätten werden durch die gezahlten Sozialstaffelermäßigungen ausgeglichen, die unter „2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ vereinnahmt werden.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge sind um 1.410,18 € höher ausgefallen als kalkuliert (Ansatz: 135.100,00 €).

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte



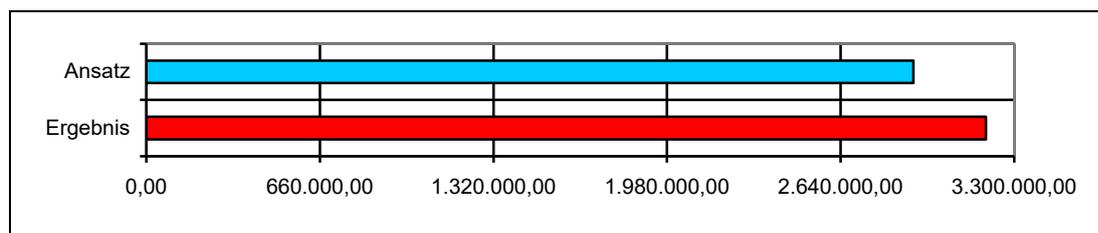
Die privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mieten und Pachten, Ersatzleistungen für Schadensfälle und sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten, soweit es sich nicht um satzungsmäßig festgelegte Entgelte handelt. Es wurden Erträge in Höhe von 377.892,05 € erzielt. Gegenüber den Planungen in Höhe von 284.700,00 € ergaben sich um 93.192,05 € höhere Erträge.

Für den Verkauf von Vorräten waren Erträge i.H.v. 25.600,00 € veranschlagt. In 2024 wurde das letzte Grundstück aus dem Baugebiet „Ottendorfer Weg“ mit einem Gewinn von 25.652,81 € veräußert.

Aus der Vermietung gemeindeeigener Wohnungen und der Verpachtung gemeindeeigener Flächen wurden Mehrerträge i.H.v. 13.808,86 € erzielt (Ansatz: 195.000,00 €).

Darüber hinaus wurden über den Ansatz hinausgehende Erträge aus den Kopier-/ Büchergeldern o.ä. für die Schulen (+ 63.877,42 €) und den Ersatzleistungen für Schadensfälle (+ 1.786,46 €) vereinnahmt, denen jedoch jeweils entsprechend höhere Aufwendungen gegenüberstehen.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die insgesamt eingeplanten Erträge aus Erstattungen und Umlagen betragen 2.916.400,00 €.

Tatsächlich vereinnahmt wurden 3.192.809,34 € (+ 276.409,34 €).

Aus der Abrechnung der Schulkostenbeiträge wurden Mindererträge von 75.673,60 € erzielt (Ansatz: 2.259.200,00 €).

Im Bereich der Unterbringung von Geflüchteten wurden Mehrerträge i.H.v. 120.115,49 € u.a. aus der Integrations- und Aufnahmepauschale, Entlastungsbeträgen für zusätzliche Maßnahmen zur Unterbringung von Geflüchteten sowie der Abrechnung des Verwendungsnachweises 2023 für die Flüchtlingsbetreuung vereinnahmt (Ansatz: 519.200,00 €). Die Ansätze wurden im Rahmen des 1. und 2. Nachtrags bereits an neue Erkenntnisse angepasst. Die tatsächlichen Erträge sind dann aber noch einmal deutlich höher ausgefallen, da das Land rückwirkend ab November 2022 weitere Zuwendungen für die Vorhaltung temporärer Gemeinschaftsunterkünfte geleistet hat.

Durch den Bund wurde das an die BFD-Kräfte gezahlte Taschengeld in Höhe von 13.989,00 € erstattet (Ansatz: 14.400,00 €).

Durch den IT-Zweckverband Kommunit wurden Beträge aus der Abrechnung der Umlage 2023 i.H.v. 15.258,34 € erstattet (Ansatz 1. Nachtrag: 15.200,00 €).

Durch Krankenkassen wurden im Haushaltsjahr 2024 Personalaufwendungen i.H.v. 83.306,25 € für im Mutterschutz / Beschäftigungsverbot befindliche Mitarbeiterinnen erstattet.

Mit einem öffentlich-rechtlichen Vertrag wurde eine Kostenerstattung für die Aufstellung des Bebauungsplanes Nr. 42 „ehemalige Gärtnerei“ vereinbart. Die Erstattung beläuft sich außerplanmäßig auf 26.033,22 €. Die Zahlung der Rechnung an das Architekturbüro ist in entsprechender Höhe in den Geschäftsaufwendungen (lfd. Nr. 16) enthalten.

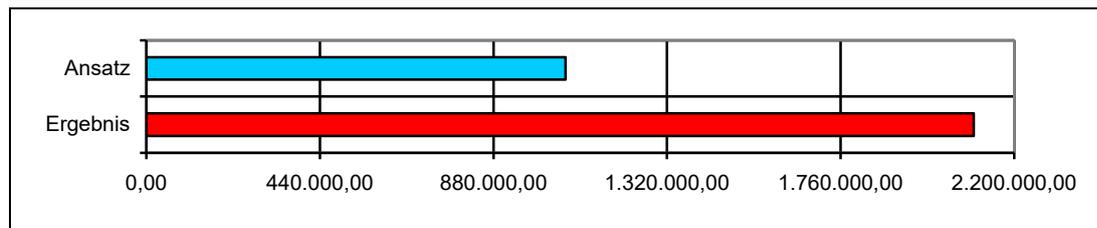
Aus der Abrechnung der Kinder- und Jugendarbeit 2023 wurden durch den Kirchenkreis Altholstein außerplanmäßig 51.833,59 € an die Gemeinde zurückgezahlt.

Seit Juni 2024 wird für die Mitarbeiter/-innen ein Firmenfitness-Angebot zur Verfügung gestellt.

Die Aufwendungen werden unter den „Geschäftsaufwendungen“ ausgewiesen. Von den teilnehmenden Mitarbeiter/-innen ist monatlich ein Eigenanteil zu zahlen. In 2024 wurden dadurch außerplanmäßige Erträge i.H.v. 10.222,50 € erzielt, da für 2024 noch kein entsprechender Ansatz eingeplant war.

Für geleistete Aufwendungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket wurden der Gemeinde 33.746,92 € erstattet. Die zugehörigen Aufwendungen werden unter den Transferaufwendungen (Ifd. Nr. 15) ausgewiesen.

7. Sonstige Erträge



Die sonstigen Erträge umfassen Konzessionsabgaben, Bußgelder, Säumniszuschläge, Verzinsungen von Steuernachforderungen, Verkaufserlöse und die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen. Zusammenfassend sind sonstige Erträge von 2.097.771,03 € vereinnahmt worden (Ansatz: 1.062.600,00 €).

Aus dem Verkauf von Flächen im Ortskern wurde außerplanmäßig ein Ertrag über 171.328,13 € erzielt (nähere Erläuterungen siehe Investitionsbericht, Seite 155).

Konzessionsabgaben wurden für 2024 i.H.v. 436.149,27 € erzielt (Ansatz: 460.000,00 €).

Aus der Überwachung des ruhenden Verkehrs wurden Bußgelder nur i.H.v. 22.176,00 € vereinnahmt (Ansatz: 60.000,00 €).

Für die Verzinsung von Steuernachzahlungen wurde ein Ansatz von 10.000,00 € eingeplant.

Aufgrund einer Änderung der VV-Kontenrahmen ist diese Position allerdings seit dem 01.01.2024 der Lfd. Nr. 19 „Finanzerträge“ zuzuordnen, sodass die Ist-Zahlungen i.H.v. 11.336,44 € dort entsprechend ausgewiesen werden.

Aus der Auflösung / Herabsetzung von Rückstellungen wurden außerplanmäßige Mehrerträge von 487.955,00 € erzielt (nähere Erläuterungen siehe Seite 61 ff., 3.10 „Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist“).

Aus den Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2024 wurden Erträge von 722.820,40 € (Ansatz: 359.400,00 €) erzielt. Den Erträgen stehen Aufwendungen aus der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen von insgesamt 1.237.081,38 € gegenüber (nähere Erläuterungen siehe Seite 59 f., 3.1 „Pensionsrückstellungen“ und 3.2 Beihilferückstellungen“).

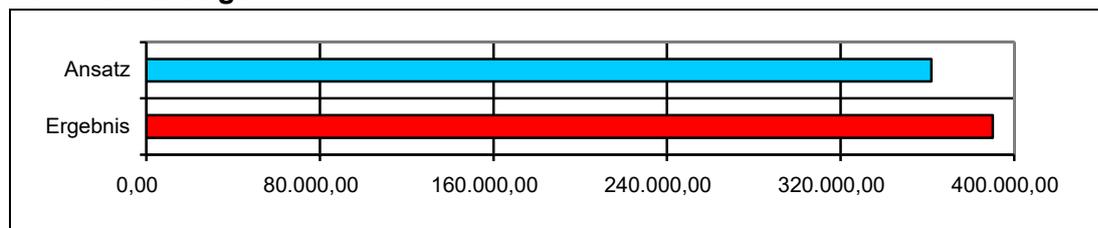
Aus der Auflösung der in 2022 gebildeten Finanzausgleichsrückstellung wurden Erträge in Höhe von 23.900,00 € geplant und entsprechend erzielt.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde im Haushaltsjahr außerplanmäßig um einen

Betrag von 45.485,57 € aufgelöst.

Aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen wurden Erträge i.H.v. 14.294,50 € erzielt. Die Forderungen zum 31.12.2024 wurden entsprechend der Bewertungsgrundsätze beurteilt (siehe Seite 48, 2.2. „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“) und die Abweichungen zum Vorjahr als Ertrag bzw. Aufwand gebucht. Den Erträgen stehen Aufwendungen i.H.v. 46.468,52 € gegenüber (siehe lfd. Nr. 16).

19. Finanzerträge



Unter den Finanzerträgen werden im Wesentlichen die Zinserträge aus angelegten liquiden Mitteln und ausgegebenen Darlehen und Steuernachforderungen sowie die Gewinnanteile der Versorgungsbetriebe verbucht. Insgesamt waren 361.800,00 € veranschlagt. Vereinnahmt wurden 390.121,47 €.

Für die Gewinnanteile der Versorgungsbetriebe waren Erträge i.H.v. 175.000,00 € brutto veranschlagt. Tatsächlich vereinnahmt wurden 178.200,15,00 € (siehe auch Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 24.09.2024, Vorlage WP23/0137/24).

Aus Dividendenzahlungen der Kieler Volksbank und der Baugenossenschaft Mittelholstein wurden insgesamt 120,85 € erzielt.

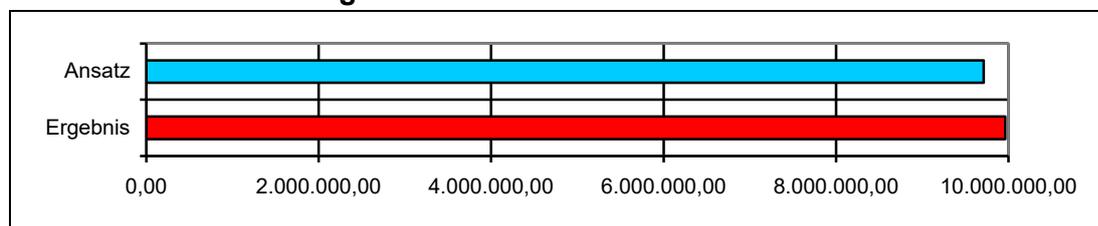
Zinserträge wurden i.H.v. 197.763,94 € erzielt (davon 6.459,28 € für die anteilige Anlage der Erbschaft „Ovzarek“).

Des Weiteren wurden für die Bankkonten des Sondervermögens „Ortskern“ gezahlte Kapitalertragssteuern (einschl. Solidaritätszuschlag) i.H.v. 2.700,09 € durch das Finanzamt erstattet, da die Gemeinde von der Zahlung von Kapitalertragssteuern befreit ist.

Aus der Verzinsung von Steuernachforderungen wurden Erträge i.H.v. 11.336,44 € erzielt. In der Planung wurde diese Position noch der Lfd. Nr. 7 „Sonstige Erträge“ zugeordnet. Dort wurde ein Haushaltsansatz von 10.000,00 € geplant. Den Erträgen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen stehen Aufwendungen aus der Verzinsung von Steuererstattungen in Höhe von 4.639,94 € gegenüber (siehe lfd. Nr. 20).

Aufwendungen

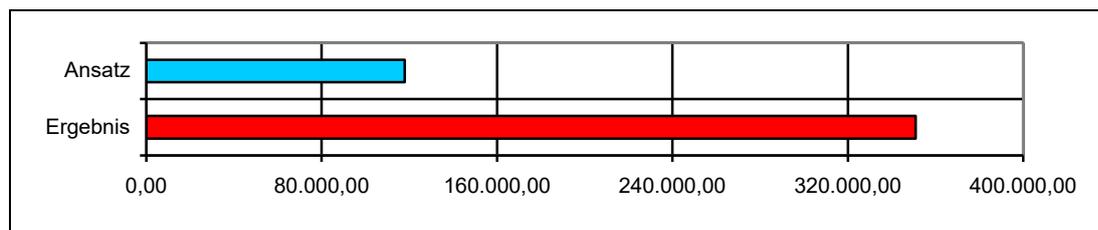
11. Personalaufwendungen



Die Personalaufwendungen betragen 9.962.736,33 €. Kalkuliert waren 9.714.200,00 €. Das Personalkostenbudget wurde damit um 248.536,33 € überschritten. Innerhalb des Budgets ergaben sich deutliche Abweichungen. Während die laufenden Gehaltsaufwendungen in Höhe von 9.039.754,12 € um 422.345,88 € unterhalb des Ansatzes blieben (nähere Erläuterungen siehe Seite 136, 9.3. „Personalaufwendungen“), wurden die Ansätze für die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen um 670.882,21 € überschritten (nähere Erläuterungen siehe Seite 59 f., 3.1 Pensionsrückstellungen und 3.2 „Beihilferückstellungen“). Den Mehraufwendungen im Personalkostenbudget stehen Mehrerträge aus der Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven Beamt/-innen von zusammen 511.520,40 € gegenüber, so dass die Personalaufwendungen unter Berücksichtigung dieser Mehrerträge um 262.984,07 € hinter den Ansätzen zurückbleiben. Des Weiteren wurden durch Krankenkassen Personalaufwendungen i.H.v. 83.306,25 € für im Mutterschutz / Beschäftigungsverbot befindliche Mitarbeiterinnen erstattet (siehe lfd. Nr. 6).

In diesem Abschnitt wurde ein Betrag von 4.900,00 € in das Folgejahr übertragen (siehe Seite 86 f., „Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen“).

12. Versorgungsaufwendungen



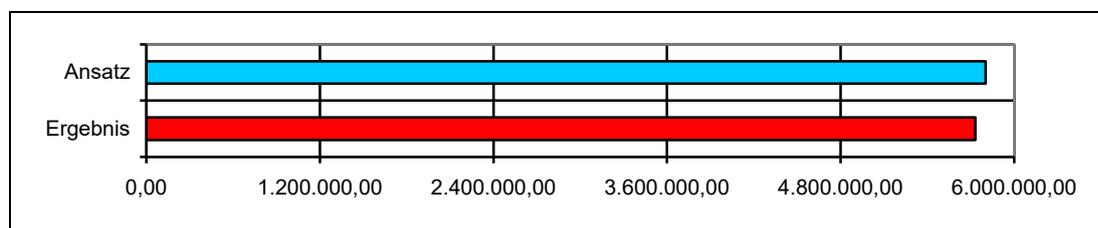
Die Versorgungsaufwendungen umfassen Anteile der Gemeinde an Pensionszahlungen, die Zuführung zur Versorgungsrücklage, die Beihilfeleistungen und die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen, jeweils für die Versorgungsempfänger/-innen. Die Aufwendungen betragen insgesamt 350.916,82 € (Ansätze: 117.800,00 €).

Die zu leistenden Beihilfeaufwendungen für die Versorgungsempfänger/-innen lagen 2024 bei 36.820,65 € (Ansatz: 70.000,00 €).

Den Pensions- und Beihilferückstellungen wurde für die Versorgungsempfänger/-innen ein Betrag von insgesamt 314.096,17 € (Ansatz: 47.800,00 €) zugeführt (nähere Erläuterungen siehe Seite 59 f., 3.1 „Pensionsrückstellungen“ und 3.2 „Beihilferückstellungen“).

Die Überschreitung der bereitgestellten Ansätze kann durch Mehrerträge gedeckt werden.

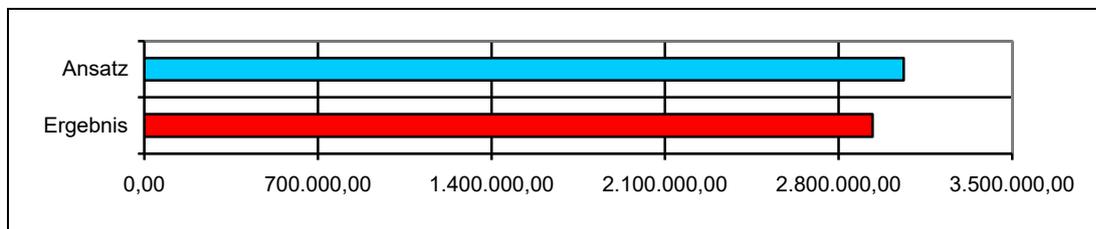
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind u.a. die Bauunterhaltung, die Straßenunterhaltung (einschl. Straßenbeleuchtung), die Bewirtschaftung der Grundstücke, die Unterhaltung der Fahrzeuge, die Aus- und Fortbildung, besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sowie Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen zusammengefasst. Insgesamt sind Aufwendungen in Höhe von 5.732.543,11 € entstanden (2023: 4.736.677,59 €). Der Haushaltsansatz i.H.v. 5.801.600,00 € wurde damit um 69.056,89 € unterschritten. Es wurden jedoch 44.889,12 € (davon 5.129,79 € aus dem Vorjahr) in das Haushaltsjahr 2025 übertragen (siehe Seite 86 f., „Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen“).

Bezüglich näherer Erläuterungen zu den Bereichen Bauunterhaltung und Bewirtschaftung wird auf die Seite 140 ff., 9. „Auswertungen u. Erläuterungen - Bauunterhaltung und Bewirtschaftung“ verwiesen.

14. Bilanzielle Abschreibungen



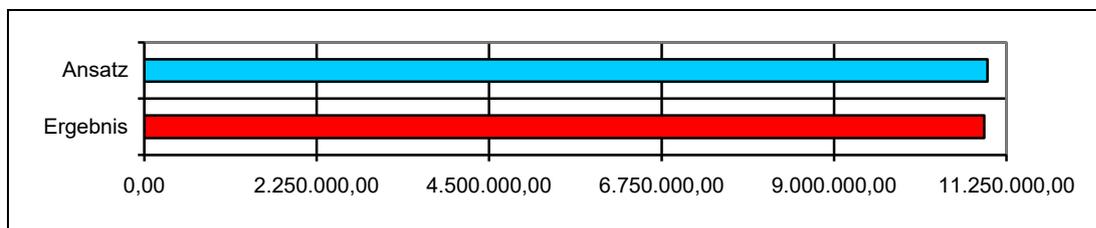
Die bilanziellen Abschreibungen betragen insgesamt 2.937.545,16 €. Der Betrag teilt sich auf in Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (2.860.764,66 €), Abschreibungen auf Forderungen (27.824,28 €) und Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (48.956,22 €).

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind um 164.735,34 € geringer ausgefallen (nähere Erläuterungen siehe Seite 143 ff., „9. Auswertungen u. Erläuterungen - Abschreibungen“).

Die Abschreibungen auf Forderungen sind im Wesentlichen auf die Niederschlagung von Benutzungsgebühren für die Obdachlosenunterkünfte und die Kindertagesstätten zurückzuführen, da die Pflichtigen unbekannt verzogen oder amtsbekannt unpfändbar sind bzw. die Gläubigerbefriedigung ausgeschlossen ist.

Die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen sind um 12.056,22 € höher ausgefallen, da die Auflösungen der an die freien Kita-Träger gezahlten Investitionskostenzuschüsse zu gering einkalkuliert wurden. Die Kalkulation für das Haushaltsjahr 2025 wurde entsprechend angepasst.

15. Transferaufwendungen



Die Transferaufwendungen fassen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, die Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket sowie die Gewerbesteuer- und Kreisumlage zusammen. Der Gesamtbetrag der Transferaufwendungen lag mit 41.159,64 € unter dem Ansatz von 11.003.800,00 €.

Insgesamt wurden Mittel für Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von 4.597.400,00 € zur Verfügung gestellt. Der Aufwand betrug 5.711.797,36 €.

Den Hauptanteil machen die Zahlungen an die von Dritten betriebenen Kindertagesstätten (3.569.851,79 €), für das Haus der Jugend (240.241,80 €), die Betreuung von Asylsuchenden und Flüchtlingen (220.500,00 €), für sonstige Angebote in den Schulen (252.700,00 €) und die Umlagezahlungen an den IT-Zweckverband Kommunit (1.254.048,02 €) aus.

Die Zahlung der Umlagen an Kommunit wurde im Rahmen der Haushaltsplanung noch als „Allgemeine Umlagen Zweckverbände“ unter dieser Position ausgewiesen (Ansatz: 1.276.700,00 €). Tatsächlich verbucht wurden die Zahlungen als „Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände“, da die bisherige Zuordnung nach einer Mitteilung des Statistikamtes Nord nicht korrekt war.

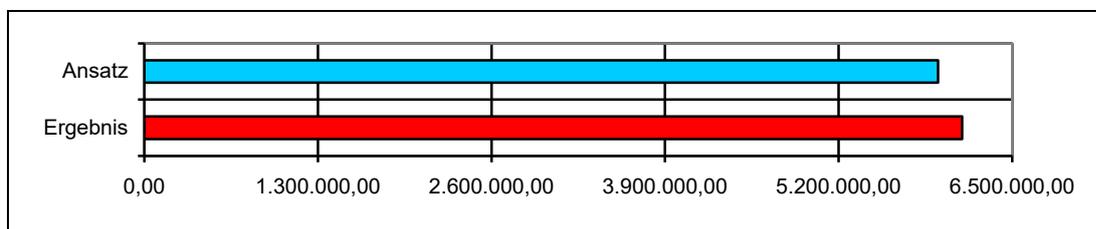
Für die Zahlungen an die von Dritten betriebenen Kindertagesstätten für das Haushaltsjahr 2024 wurden insgesamt 3.569.851,79 € verausgabt (Ansatz: 3.660.000,00 €). Für zu erwartende Nachzahlungen für das Jahr 2023 stand noch eine Rückstellung i.H.v. 320.000,00 € aus dem Vorjahr zur Verfügung. Nach Prüfung aller Verwendungsnachweise für 2023 wurden davon 165.635,86 € in Anspruch genommen. Für zu erwartende Nachzahlungen, die sich aus der Überprüfung der Verwendungsnachweise für 2024 ergeben könnten, wurde eine Rückstellung in Höhe von 250.000,00 € gebildet (siehe Seite 61 ff., 3.10 „Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist“).

Für Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket sind Aufwendungen i.H.v. 33.080,35 € entstanden. Die Erstattung der Aufwendungen wird unter den Kostenerstattungen und -umlagen (lfd. Nr. 6) ausgewiesen.

Der Ansatz der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 385.000,00 € wurde mit 10.761,00 € überschritten (395.761,00 €). Dies ist auf die höheren Gewerbesteuererträge aus Dezember 2024 zurückzuführen.

Die Kreisumlage lag für das Haushaltsjahr 2024 bei 4.821.504,00 € (Ansatz: 4.744.100,00 €). Der Umlagesatz für das Haushaltsjahr 2024 lag bei 27 %.

16. Sonstige Aufwendungen



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fassen eine Vielzahl weiterer Aufwendungen zusammen wie z.B. Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Honorare, Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, zu zahlende Schulkostenbeiträge und Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen. Die Aufwendungen betragen 6.124.028,03 € und lagen somit 178.428,03 € über den Planungen von 5.945.600,00 €. Zusätzlich wurden in diesem Bereich für noch ausstehende Maßnahmen Ermächtigungen i.H.v. 52.069,94 € in das Haushaltsjahr 2025 übertragen (siehe Seite 86 f., „Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen“). Die Überschreitung der bereitgestellten Ansätze wird durch Haushaltsreste aus dem Vorjahr, Einsparungen in anderen Bereichen innerhalb der gebildeten Budgets oder durch Mehrerträge gedeckt. Bei den Honorarzahungen für die Angebote der offenen Ganztagschulen wurden insgesamt 18.092,03 € weniger verausgabt, da die geplanten Angebote nicht in vollem Umfang durchgeführt werden konnten.

Für die Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit waren insgesamt 3.908.500,00 € veranschlagt. Tatsächlich gezahlt wurden 3.952.276,72 € (+ 43.776,72 €). Einsparungen wurden u.a. bei den zu zahlenden Schulkostenbeiträgen (- 20.706,46 €) erzielt Mehraufwendungen sind bei dem zu zahlenden Schmutzwasserabnahmeentgelt (+ 34.068,89 €) und der Schülerbeförderung (+ 19.376,07 €) entstanden.

Für die Zahlung von Zweckentfremdungszinsen und nicht förderfähige Kosten für die Umgestaltung des Ortskerns wurden im Haushalt insgesamt 491.000,00 € veranschlagt. Geleistet wurden im Haushaltsjahr zusammen 434.362,02 €. Die Einsparung resultiert aus geringeren zu zahlenden Zweckentfremdungszinsen.

Des Weiteren mussten nicht eingeplante Wertveränderungen bei Sachanlagen (52.892,68 €) und beim Umlaufvermögen (165,37 €) vorgenommen werden. Bei den Wertveränderungen bei Sachanlagen handelt es sich im Wesentlichen um Abgänge aus den Anlagen im Bau (nähere Erläuterungen siehe Seite 45, 1.2.8 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“).

Aus der Zuführung zur Einzelwertberichtigung sind Aufwendungen i.H.v. 46.468,52 € entstanden. Die Forderungen zum 31.12.2024 wurden entsprechend der Bewertungsgrundsätze beurteilt (siehe Seite 48, 2.2. „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“) und die Abweichungen zum Vorjahr als Ertrag bzw. Aufwand gebucht. Den Aufwendungen stehen Erträge i.H.v. 14.294,50 € gegenüber.

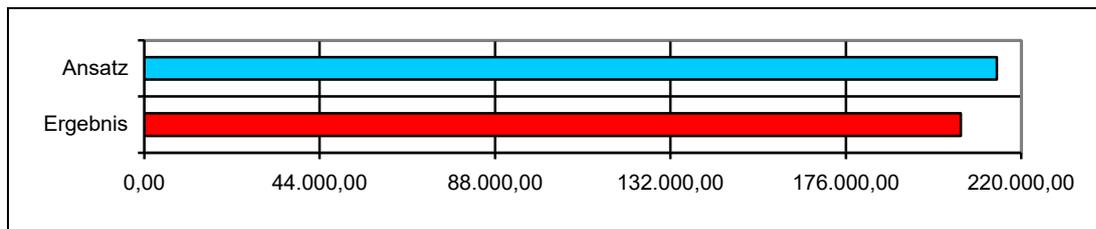
Für im Haushaltsjahr 2024 empfangene Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 292.350,00 € gebildet (nähere Erläuterungen siehe Seite 61 ff., 3.10 „Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist“).

Der Rückstellung für später entstehende Kosten für die Klärschlammabeseitigung in den Regenrückhalte- und Überlaufbecken wurde im Haushaltsjahr 2024 ein Betrag von 28.120,00 € für spätere Reinigungen zugeführt.

Dem Sonderposten „Erbchaft Ovzarek“ wurden in 2024 Zinserträge i.H.v. 6.459,28 € zugeführt;

dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich 11.841,59 €.

20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen



Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen lagen im Haushaltsjahr 2024 bei insgesamt 204.863,94 € (Ansatz: 213.900,00 €).

Für die von der Gemeinde aufgenommenen Kredite wurden Zinsen i.H.v. 90.275,20 € gezahlt (Ansatz: 109.000,00 €). Die Ansätze wurden im Rahmen des 1. Nachtrags reduziert, da die Kreditaufnahmen für 2024 an die aktuelle Investitionsplanung angepasst wurden.

Aus der noch bestehenden Leibrentenverpflichtung ist in 2024 ein Zinsaufwand von 109.948,80 € entstanden (Ansatz: 94.900,00 €).

Für die Verzinsung von Steuererstattungen wurden im Haushalt 10.000,00 € eingeplant. Tatsächlich wurde ein Betrag in Höhe von 4.639,94 € ausgezahlt. Den Aufwendungen aus der Verzinsung von Steuererstattungen stehen Erträge aus Steuernachforderungen i.H.v. 11.336,44 € gegenüber (siehe Lfd. Nr. 19).

Die gemäß § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO beizufügende Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen (inkl. entsprechender Erläuterungen) enthalten die Seiten 86 bis 93.

Die Seite 94 enthält eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände gemäß § 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO.

Kronshagen, den 14.04.2025

gez. Dr. von Massow

Dr. Nora von Massow
Bürgermeisterin

Anlagenspiegel zum 31.12.2024

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ¹		Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangsstand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres			Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	43.382,24	0,00	0,00	0,00	43.382,24	39.290,55	3.218,31	0,00	42.508,86	873,38	4.091,69	7,42	2,01	
	1.2 Sachanlagen														
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte														
021	1.2.1.1 Grünflächen	2.080.065,59	0,00	0,00	0,00	2.080.065,59	146.148,23	0,00	0,00	146.148,23	1.933.917,36	1.933.917,36	0,00	92,97	
022	1.2.1.2 Ackerland	1.411.844,00	0,00	0,00	0,00	1.411.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.844,00	1.411.844,00	0,00	100,00	
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	70.749,75	0,00	0,00	0,00	70.749,75	0,00	0,00	0,00	0,00	70.749,75	70.749,75	0,00	100,00	
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	437.838,20	0,00	0,00	0,00	437.838,20	169.131,76	12.077,85	0,00	181.209,61	256.628,59	268.706,44	2,76	58,61	
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte														
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.307.029,39	0,00	0,00	14.316,47	5.321.345,86	1.441.716,07	77.122,12	0,00	1.518.838,19	3.802.507,67	3.865.313,32	1,45	71,46	
033	1.2.2.2 Schulen	38.455.984,60	0,00	0,00	19.091,00	38.475.075,60	13.749.530,58	594.756,05	0,00	14.344.286,63	24.130.788,97	24.706.454,02	1,55	62,72	
031	1.2.2.3 Wohnbauten	4.457.621,90	3.341,26	0,00	47.724,76	4.508.687,92	1.295.020,96	150.939,04	0,00	1.445.960,00	3.062.727,92	3.162.600,94	3,35	67,93	
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	17.957.424,39	28.746,97	27.896,87	0,00	17.958.274,49	5.830.282,29	210.704,88	0,00	6.040.987,17	11.917.287,32	12.127.142,10	1,17	66,36	
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen														
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.527.969,14	0,00	10.130,80	0,00	2.517.838,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2.517.838,34	2.527.969,14	0,00	100,00	
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	211.065,73	0,00	0,00	0,00	211.065,73	181.516,45	4.221,31	0,00	185.737,76	25.327,97	29.549,28	2,00	12,00	
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. 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	
044	1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	39.186.991,07	925.813,84	155.744,47	20.386,90	39.977.447,34	21.132.390,13	612.806,82	146.930,56	21.598.266,39	18.379.180,95	18.054.600,94	1,53	45,97	
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	16.752.353,36	0,00	0,00	0,00	16.752.353,36	12.549.055,95	336.203,66	0,00	12.885.259,61	3.867.093,75	4.203.297,41	2,01	23,08	
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	992.508,84	0,00	0,00	0,00	992.508,84	93.935,99	7.495,10	0,00	101.431,09	891.077,75	898.572,85	0,76	89,78	
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	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	
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	83.923,21	0,00	0,00	0,00	83.923,21	64.159,20	1.111,72	0,00	65.270,92	18.652,29	19.764,01	1,32	22,23	
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.375.264,48	155.015,42	35.192,12	11.002,84	8.506.090,62	6.179.534,15	451.940,61	20.758,91	6.610.715,85	1.895.374,77	2.195.730,33	5,31	22,28	
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.461.639,62	247.251,97	1.642,06	103.556,25	4.810.805,78	2.584.419,47	398.167,19	1.642,06	2.980.944,60	1.829.861,18	1.877.220,15	8,28	38,04	
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	717.262,17	1.181.003,82	54.808,29	-216.078,22	1.627.379,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627.379,48	717.262,17	0,00	100,00	
=	Summe Sachanlagen	143.487.535,72	2.541.173,28	285.414,61	0,00	145.743.294,11	65.416.841,51	2.857.546,35	169.331,53	68.105.056,05	77.638.238,06	78.070.694,21	1,96	53,27	

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Kennzahlen			
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²	Endstand	Anfangsstand	Zugang ³ , d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesam- melte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschafts- jahres ¹	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschafts- jahres	Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz ⁴	Durch- schnittlicher Restbuch- wert ⁵	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁷	v.H. ⁷	
1 ⁶	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.3 Finanzanlagen														
10 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.305.650,46	0,00	0,00	0,00	2.305.650,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.305.650,46	2.305.650,46	0,00	100,00	
11 1.3.2 Beteiligungen	8.030,00	0,00	0,00	0,00	8.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.030,00	8.030,00	0,00	100,00	
12 1.3.3 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	
13 1.3.4 Ausleihungen														
13- 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene 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	
13- 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	12.700,00	0,00	12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	0,00	
14- 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	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	
= Summe Finanzanlagen	2.326.380,46	0,00	12.700,00	0,00	2.313.680,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.313.680,46	2.326.380,46	0,00	100,00	
= Summe Anlagevermögen	145.857.298,42	2.541.173,28	298.114,61	0,00	148.100.356,81	65.456.132,06	2.860.764,66	169.331,53	68.147.564,91	79.952.791,90	80.401.166,36	1,93	53,99	

¹ Spalte 7 ./ Spalte 11.

² Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere

³ Zuschreibungen sind in der 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 Dezimalstelle anzugeben, z.B. 56,2 v.H.

Anlagenbuchhaltung - Abgänge im Haushaltsjahr 2024 (ohne Sammelposten)

Anlagevermögen

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs-wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
004969 / 000	Grund und Boden Rathausmarkt 9	Verkauf Anteil	91	27.896,87	0,00	27.896,87	199.225,00	171.328,13
				27.896,87	0,00	27.896,87	199.225,00	171.328,13

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs-wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
	div. Kanalstücke / Haltungen (gem. Kanalkataster)	Verschrottung		155.744,47	146.930,56	8.813,91	0,00	-8.813,91
000168 / 000	Grund und Boden Bertha-von-Suttner-Str.	Verkauf	1634	10.130,80	0,00	10.130,80	150.328,00	140.197,20
				165.875,27	146.930,56	18.944,71	150.328,00	131.383,29

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs-wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
001709 / 000	Tauchpumpe TP 4-1 220V	Verschrottung	1	932,83	931,83	1,00	0,00	-1,00
002058 / 000	Tauchpumpensatz TP 8-1	Verschrottung	1	1.767,28	1.766,28	1,00	0,00	-1,00
003523 / 000	Hochdruckreiniger Nilfisk-Alto Neptune	Verkauf Inzahlunggabe	1	4.748,10	4.747,10	1,00	952,00	951,00
004714 / 000	Mähroboter CutCat 2	Verschrottung	1	17.742,91	9.980,37	7.762,54	0,00	-7.762,54
004129 / 000	RD-FK 2451 RW 2 ohne Beladung gebraucht	Verkauf Zollauktion	1	1,00	0,00	1,00	17.200,00	17.199,00
004969 / 002	Photovoltaik-Anlage Rathausmarkt 9	Verkauf	1	10.000,00	3.333,33	6.666,67	1.785,00	-4.881,67
				35.192,12	20.758,91	14.433,21	19.937,00	5.503,79

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs-wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
005352 / 009	AIB Photovoltaikanlage Feuerwehr	Abbruch Projekt (Umsetzung durch VBK)		31.432,56	0,00	31.432,56	0,00	-31.432,56
005428 / 009	AIB Maßnahmen Sporthalle Suchsd. Weg	Umbuchung Rechnung in Aufwand		4.021,30	0,00	4.021,30	0,00	0,00
005428 / 009	AIB Maßnahmen Sporthalle Suchsd. Weg	Umbuchung Rechnung in Aufwand		1.606,50	0,00	1.606,50	0,00	0,00
005461 / 009	AIB Sanierung Gymnasium Planung	Korrektur Rechnungsbetrag		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
005553 / 009	AIB Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	Umbuchung Rechnung in Aufwand		13.475,21	0,00	13.475,21	0,00	0,00
005553 / 009	AIB Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete	Umbuchung Rechnung in Aufwand		46,93	0,00	46,93	0,00	0,00
005569 / 009	AIB Erneuerung Küche KPA 59	Umbuchung Rechnung in Aufwand		3.225,79	0,00	3.225,79	0,00	0,00
				54.808,29	0,00	54.808,29	0,00	-31.432,56

Gesamt Anlagevermögen 283.772,55 167.689,47 116.083,08 369.490,00 276.782,65

¹⁾ entspricht den im Anhang zum 31.12.2024 ausgewiesenen Abgängen

Sonderposten

2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungs- wert	bisherige Abschreibungen	Restwert ¹⁾	Verkaufswert	Gewinn/Verlust
004129 / 001	RD-FK 2451 RW 2 ohne Beladung gebraucht	SOPO Verkauf Zollauktion	1	1,00	0,66	0,34	0,00	0,34
001709 / 001	Tauchpumpe TP 4-1 220V Sopo	Verschrottung	1	140,92	140,92	0,00	0,00	0,00
002058 / 001	Tauchpumpensatz TP 8-1 Sopo	Verschrottung	1	353,46	353,46	0,00	0,00	0,00
				495,38	495,04	0,34	0,00	0,34
				495,38	495,04	0,34	0,00	0,34

¹⁾ entspricht den im Anhang zum 31.12.2024 ausgewiesenen Abgängen

Forderungsspiegel zum 31.12.2024

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	121.302,30	121.302,30	0,00	0,00	135.128,51
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	673.035,93	673.035,93	0,00	0,00	598.986,34
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.321.136,26	2.321.136,26	0,00	0,00	242.147,91
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	580.229,38	580.229,38	0,00	0,00	550.247,78
	Summe	3.695.703,87	3.695.703,87	0,00	0,00	1.526.510,54

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

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

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2024

1 ³	Art der Verbindlichkeit ¹	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	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	9.374.328,23	163.942,00	1.848.487,00	7.361.899,23	9.406.853,69
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	6.883.010,35	0,00	671.350,00	6.211.660,35	6.977.910,35
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	2.491.317,88	163.942,00	1.177.137,00	1.150.238,88	2.428.943,34
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	1.159.931,83	0,00	0,00	1.159.931,83	1.174.935,29
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	239.272,24	239.272,24	0,00	0,00	202.976,27
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	60.590,88	60.590,88	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.200.530,57	1.200.530,57	0,00	0,00	1.382.383,40
	Summe	12.034.653,75	1.664.335,69	1.848.487,00	8.521.831,06	12.167.148,65
	nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften ⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung

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

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus, usw.)

⁵ Wert zum Bilanzstichtag

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

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

lfd. Nr.	Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das HH-Jahr 2025 in EURO
1	2	3	4
	Sachkonto	Bezeichnung	
1	11106 . 5262000	Aus- und Fortbildung Allg. innere Verwaltung	6.000,00 €
2	11110 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Seniorenbeirat	500,00 €
3	11112 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Kinder- und Jugendbeirat	500,00 €
4	11130 . 5262000	Aus- und Fortbildung Fachbereich Zentrale Dienste und öffentl. Sicherheit	2.500,00 €
5	12204 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Standesamt	500,00 €
6	21105 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Grundschule	5.000,00 €
7	21106 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Sporteinr. Grundschule	1.013,57 €
8	21701 . 5291010	Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium	3.119,50 €
9	21701 . 5291011	Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasium	4.343,72 €
10	21701 . 5291012	Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium	1.945,14 €
11	21802 . 5291003	Aufwendungen "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	844,85 €
12	36501 . 5012000	Personalaufwendungen Kita Fußsteigkoppel	4.900,00 €
13	36503 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Kita Brüder Grimm	239,23 €
14	54101 . 5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Gemeindestraßen	19.883,11 €
15	54101 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Klima- und Naturschutz	50.569,94 €
			101.859,06 €

II. Übersicht über die übertragenen Investitionen / Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO

lfd. Nr.	Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das HH-Jahr 2025 in EURO	davon gebunden in EURO	davon frei verfügbar in EURO
1	2	3	4	5	6
	Sachkonto	Bezeichnung			
16	11106 . 0701000	bewegliches Anlagevermögen Allg. innere Verwaltung	1.300,00 €	1.300,00 €	- €
17	11106 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Allg. innere Verwaltung	345,67 €	345,67 €	- €
18	11107 . 0701000	bewegliches Anlagevermögen Gebäudeservice	3.830,02 €	3.830,02 €	- €
19	11132 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	1.164,31 €	1.164,31 €	- €
20	11162 . 0901000 - 116	Umbau ehem. VBK-Gebäude	58.781,80 €	58.781,80 €	- €
21	12601 . 0901000 - 244	Netzwerkausbau Feuerwehr	20.000,00 €	20.000,00 €	- €
22	21105 . 0801000	bewegliches Anlagevermögen Grundschule	4.070,00 €	4.070,00 €	- €
23	21105 . 0901000 - 218	Umbau und Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	32.814,15 €	32.814,15 €	- €
24	21701 . 0901000 - 231	Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	36.422,05 €	36.422,05 €	- €
25	21702 . 0901000 - 117	Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium	29.051,37 €	29.051,37 €	- €
26	21802 . 0901000 - 232	Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	47.027,84 €	47.027,84 €	- €
27	24308 . 0705000	bewegliches Anlagevermögen Mensa Eichkoppelweg	10.531,51 €	10.531,51 €	- €
28	24310 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Sonstige Angebote Grundschule	6.233,14 €	6.233,14 €	- €
29	27201 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Bücherei	1.037,01 €	1.037,01 €	- €
30	31301 . 0901000 - 243	Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten 2024	1.523,20 €	1.523,20 €	- €
31	36502 . 0901000 - 245	Fernwärmeanschluss Kita Kopperpahler Allee 54	26.252,29 €	26.252,29 €	- €
32	36503 . 0801000	bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm	8.627,50 €	8.627,50 €	- €
33	54101 . 0902000 - 197	Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)	107.847,95 €	107.847,95 €	- €
34	56101 . 1911008	Investitionskostenzuschuss Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka	2.000,00 €	2.000,00 €	- €
35	57302 . 0901000 - 241	Planungskosten Umgestaltung Bürgerhaus	26.222,02 €	26.222,02 €	- €
			425.081,83 €	425.081,83 €	

526.940,89 €

Begründungen zu den Haushaltsermächtigungen

Grundsätzliches zu ausstehenden Arbeiten / Lieferungen

Durch die weiterhin allgemein sehr hohe Auslastung der Auftragnehmer, können Arbeiten und Lieferungen nicht immer unmittelbar ausgeführt werden. Darüber hinaus können einige in 2024 getätigte Bestellungen oder beauftragte Projekte aufgrund langer Lieferzeiten erst in der ersten Jahreshälfte 2025 geliefert bzw. durchgeführt werden.

Zu 1 Aus- und Fortbildung Allg. innere Verwaltung - 6.000,00 €

Nach der Bürgermeister-Wahl sollte noch im Jahr 2024 eine Führungskräfteklausur mit der Bürgermeisterin, den Fachbereichs- und Sachgebietsleitungen stattfinden. Da in 2024 kein gemeinsamer Termin mit allen erforderlichen Beteiligten gefunden werden konnte, hat die Veranstaltung erst Mitte Januar 2025 stattgefunden.

Zu 2 Geschäftsaufwendungen Seniorenbeirat - 500,00 €

Zu 3 Geschäftsaufwendungen Kinder- und Jugendbeirat - 500,00 €

Der Gewerbe- und Handelsverein Kronshagen e.V. hat einen Teil des Erlöses der im Rahmen der Kronshagen-Schau 2024 durchgeführten Tombola an den Seniorenbeirat und den Kinder- und Jugendbeirat gespendet. Die Beiräte haben jeweils eine Spende in Höhe von 500,00 € erhalten. Die Übergabe der Mittel ist Ende Oktober 2024 erfolgt. Über die Verwendung wurde bereits beraten. Die Realisierung wird allerdings erst in 2025 erfolgen, so dass die Mittel in das Folgejahr übertragen wurden.

Zu 4 Aus- und Fortbildung Fachbereich Zentrale Dienste u. öffentl. Sicherheit - 2.500,00 €

Ende des Jahres 2023 ist eine Mitarbeiterin, die u.a. im Standesamt tätig war, aus dem Dienst bei der Gemeinde ausgeschieden. Mit Bekanntwerden des Weggangs, sollte eine weitere Mitarbeiterin zur Standesbeamtin ausgebildet werden, um eine ausreichende Besetzung zu gewährleisten. Da zu dem Zeitpunkt keine entsprechenden Qualifizierungslehrgänge angeboten wurden, wurden die Mittel in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

Im Oktober 2024 hat eine weitere Mitarbeiterin, die u.a. im Standesamt tätig ist, ihr Arbeitsverhältnis gekündigt. Aufgrund dessen wurde eine Stelle im Standesamt ausgeschrieben und zum 01.02.2025 besetzt. Die neue Mitarbeiterin konnte im Februar 2025 am Qualifizierungslehrgang für Standesbeamte teilnehmen, so dass die Mittel in das Haushaltsjahr 2025 weiter übertragen wurden.

Zu 5 Geschäftsaufwendungen Standesamt - 500,00 €

Es wurden Anfang Dezember mehrere Jahrgänge der Zeitschrift „Das Standesamt“ zum Einbinden an eine Druckerei übergeben. Die gebundenen Exemplare wurden erst Ende Januar 2025 geliefert.

Zu 6 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Grundschule - 5.000,00 €

Der Niedrigseilparcours auf dem Spielplatz der Grundschule muss repariert werden. Ein Angebot von Mitte Oktober 2024 liegt bereits vor. Da die Reparaturarbeiten aufgrund der Witterung in 2024 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind Haushaltsmittel i.H.v. 5.000,00 € zu übertragen. Die Arbeiten sollen im Frühjahr 2025 durchgeführt werden.

Zu 7 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Sport Grundschule - 1.013,57 €

Die Sportgeräte in den Sporthallen werden regelmäßig gewartet. Im Rahmen der letzten Wartung sind diverse Mängel aufgefallen, die für einen sicheren Betrieb behoben werden müssen. Aufgrund von Engpässen auf Auftragnehmer-Seite können die Arbeiten erst im 1. / 2. Quartal 2025 durchgeführt werden.

Zu 8 Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium - 3.119,50 € €**Zu 9 Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasium - 4.343,72 €****Zu 10 Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium - 1.945,14 €**

Wie in den Vorjahren wurden die Restbestände zum 31.12.2024 in das Haushaltsjahr 2025 übertragen, damit diese Mittel weiterhin für die Durchführung von Projekten, etc. zur Verfügung stehen.

Zu 11 Aufwendungen "Kulturschule" Gemeinschaftsschule - 844,85 €

Das Projekt „Kulturschule“ wird im Jahr 2025 fortgesetzt (Förderzeitraum bis Ende des Schuljahres 2024/2025). Die noch verfügbaren Fördermittel wurden aus diesem Grund übertragen.

Zu 12 Personalaufwendungen Kita Fußsteigkoppel - 4.900,00 €

Im Rahmen der Richtlinie zur Förderung von Maßnahmen freier Träger und Kommunen zur Fachkräftegewinnung im Bereich der frühkindlichen Bildung und Betreuung hat die Gemeinde für die Qualifizierung einer Mitarbeiterin aus der Kita Fußsteigkoppel eine Förderung in Höhe von 8.500,00 € erhalten. Da sich der Förderzeitraum noch bis zum Ende des 1. Halbjahres 2025 erstreckt, sind die Mittel anteilig i.H.v. 4.900,00 € zur Deckung der Personalaufwendungen und der Anleitungsfreistellung in das Folgejahr zu übertragen.

Zu 13 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Kita Brüder Grimm - 239,23 €

Die Kita Brüder Grimm hat eine neue Küche erhalten. Da sich die Arbeiten mehrfach verzögert haben, konnten einige Kücheneinrichtungs-Bestellungen erst Ende des Jahres getätigt werden. Die Lieferung erfolgte im Januar 2025.

Zu 14 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens Gemeindestraßen - 19.883,11 €

Im Oktober 2024 wurde ein Auftrag für partielle Straßensanierungsmaßnahmen mit einem Auftragsvolumen von rd. 59.600,00 € vergeben. Ein Teil der Arbeiten konnte witterungsbedingt erst

im März 2025 ausgeführt werden. Aus diesem Grund wurde das Rest-Auftragsvolumen i.H.v. 19.883,11 € in das Folgejahr übertragen.

Zu 15 Geschäftsaufwendungen Klima- und Naturschutz - 50.569,94 €

Für die kommunale Wärmeplanung wurden im Haushalt 2024 Mittel i.H.v. 80.000,00 € eingeplant. Da die Konzeptionierung noch nicht abgeschlossen ist, wurde der noch vorhandene Restbetrag i.H.v. 50.569,94 € in das Folgejahr zu übertragen. Die Fertigstellung ist bis Juli 2025 geplant.

Zu 16 bewegliches Anlagevermögen Allg. innere Verwaltung - 1.300,00 €

Im 4. Quartal 2024 wurde die Technik im Sitzungssaal (Mikrofonanlage und Lautsprecher einschl. Steckdosen in den Tischen und Verkabelung) erneuert. Für noch ausstehende Restarbeiten (u.a. Einrichtung von Sprechstellen am Verwaltungstisch) wurden 1.300,00 € in das Folgejahr übertragen, da noch auf fehlende Bauteile gewartet wird. Die Fertigstellung soll im 1. Halbjahr 2025 erfolgen.

Zu 17 bewegliches Anlagevermögen Allg. innere Verwaltung - 345,67 €

Es wurde Anfang Dezember 2024 ein Bürostuhl bestellt. Da die Lieferung erst im Februar 2025 erfolgt ist, wurden die dafür eingeplanten Haushaltsmittel i.H.v. 345,67 € in das Folgejahr übertragen.

Zu 18 bewegliches Anlagevermögen Gebäudeservice - 3.830,02 €

Für den Gebäudeservice wurde Anfang Dezember 2024 eine Drohne bestellt, die für Baustellenbegutachtungen und Fotodokumentationen aus der Luft (z.B. Sturmschäden) genutzt werden soll. Nach erster Auskunft des Lieferanten sollte die Lieferung noch bis zum Jahresende 2024 erfolgen. Aufgrund eines hohen Krankenstandes beim Hersteller konnte der avisierte Termin allerdings nicht eingehalten werden und die Lieferung ist erst am 15.01.2025 erfolgt. Die Haushaltsmittel wurden aus diesem Grund in das Folgejahr übertragen.

Zu 19 bewegliches Anlagevermögen Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement - 1.164,31 €

Für eine Mitarbeiterin musste ein besonderer, ergonomischer Bürostuhl beschafft werden. Die Beschaffung war bereits seit August 2024 beabsichtigt. Da vor der Bestellung zunächst mit dem arbeitsmedizinischen Dienst abgeklärt werden musste, welches Modell für diesen speziellen Einzelfall geeignet ist, konnte die Bestellung erst im Dezember erfolgen. Die Lieferung ist Anfang Februar 2025 erfolgt.

Zu 20 Umbau ehem. VBK-Gebäude - 58.781,80 €

Für den Umbau des ehem. VBK-Gebäudes waren im Ursprungshaushalt 2024 Mittel i.H.v. 1.587.600,00 € eingeplant. Für Planungs- und Prüfaufträge wurden in 2024 insgesamt

141.218,20 € verausgabt. Die Planungen wurden im Haushaltsjahr 2024 konkretisiert, konnten aber noch nicht abgeschlossen werden. Dies führt zu zeitlichen Verschiebungen, so dass der Haushaltsansatz in den Nachtragshaushalten entsprechend angepasst wurde. Der 2. Nachtragshaushalts enthält noch einen Ansatz von 200.000,00 € von dem abzgl. der bereits gezahlten Rechnungen der verbleibende Rest (58.781,80 €) in das Haushaltsjahr 2025 übertragen wurde.

Zu 21 Netzwerkausbau Feuerwehr - 20.000,00 €

Für den Umbau und die Ergänzung der Netzwerktechnik im Gebäude der Feuerwehr wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2024 zusätzliche Haushaltsmittel i.H.v. 20.000,00 € bereitgestellt. Aufgrund von Personalengpässen konnte die Maßnahme erst Anfang 2025 beauftragt werden. Die Haushaltsmittel wurden aus diesem Grund in das Folgejahr übertragen. Die Fertigstellung ist bis Ende April 2025 geplant.

Zu 22 bewegliches Anlagevermögen Grundschule - 4.070,00 €

Für die Grundschule soll ein neues Außenspielgerät beschafft werden. Hierfür wurden Fördermittel aus dem Investitionsprogramm „Ganztagsausbau“ in Höhe von 85% der tatsächlich anfallenden Kosten beantragt. Gemäß Angebot beläuft sich die Gesamtsumme auf rd. 27.138,00 €. Da eine Umsetzung aufgrund des späten Eingangs des Förderbescheides im November 2024 nicht mehr möglich war, wurden die Haushaltsmittel für den einzubringenden Eigenanteil (4.070,00 €) in das Folgejahr übertragen. Das alte Spielgerät wurde zwischenzeitlich abgebaut. Der Boden-austausch erfolgt in den Osterferien und der Aufbau des neuen Spielgerätes ist für Ende Mai 2025 vorgesehen. Der Abruf der Fördermittel soll im 1./2. Quartal 2025 erfolgen.

Zu 23 Umbau und Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule - 32.814,15 €

Für den Umbau und die Sanierung des Gebäudes der ehemaligen Brüder-Grimm-Schule standen im Haushaltsjahr 2024 noch 40.100,00 € aus den Vorjahren zur Verfügung. Verausgabt wurde davon ein Betrag von 7.285,85 € für die Ergänzung der Sicherheitsbeleuchtung, die nach einem Prüfbericht der DEKRA in einigen Bereichen noch notwendig ist. Da die Arbeiten durch den Auftragnehmer in 2024 noch nicht abgeschlossen werden konnten, wurde der verbleibende Haushaltsrest (32.814,15 €) erneut in das Folgejahr übertragen. Nach Aussage der ausführenden Firma kam es leider zu Verzögerungen aufgrund von Lieferzeiten und erkranktem Personal. Der Abschluss der Arbeiten erfolgte mit der Abnahme durch die DEKRA am 03.02.2025.

Zu 24 Sanierung Gymnasium (Planungskosten) - 36.422,05 €

Für die Planung der Sanierung des Gymnasiums waren im Ursprungshaushalt 2024 Mittel i.H.v. 180.000,00 € geplant. Beauftragt wurden bis Jahresende knapp 90.000,00 €, so dass der Ansatz im Rahmen des 2. Nachtragshaushaltes auf diesen Betrag reduziert wurde. Abgerechnet wurden bisher 53.577,95 €. Der verbleibende Rest (36.422,05 €) wurde für die noch nicht abgerechneten Leistungen in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Für weiterführende Planungen

wurden im Haushaltsplan 2025 150.000,00 € neu veranschlagt.

Zu 25 Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium - 29.051,37 €

Für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle des Gymnasiums wurden im Haushalt 2024 Mittel in Höhe von 580.000,00 € berücksichtigt. Die Arbeiten wurden bereits beauftragt. Bis Jahresende wurden 170.948,63 € für Planungs- und Baukosten verausgabt. Da der Abschluss der Maßnahme aufgrund längerer Lieferzeiten für die Geräte erst im 1. Halbjahr 2025 erfolgen wird, wurde der Ansatz im Rahmen des 2. Nachtragshaushaltes auf 200.000,00 € reduziert. Der verbleibende Rest (29.051,37 €) wurde im Rahmen des Jahresabschlusses in das Folgejahr übertragen.

Zu 26 Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule - 47.027,84 €

Für die Erweiterung des Lehrerzimmers der Gemeinschaftsschule wurden im Haushalt 2024 Mittel in Höhe von 350.000,00 € bereitgestellt. Im Rahmen der Ausschreibung ergab sich eine deutliche Steigerung der Baukosten in Höhe von 170.000,00 €. Aufgrund dessen wurde die Beauftragung der Bauleistungen zunächst zurückgestellt. Da die Umsetzung erst 2025 erfolgen wird, wurde der Ansatz im Rahmen des 2. Nachtragshaushaltes auf 120.000,00 € reduziert. Verausgabt wurden bis zum Jahresende 72.972,16 € für Planungs- und Bauleistungen sowie Ausstattungsgegenstände. Der verbleibende Rest (47.027,84 €) wurde im Rahmen des Jahresabschlusses in das Folgejahr übertragen.

Zu 27 bewegliches Anlagevermögen Mensa Eichkoppelweg - 10.531,51 €

Im Haushaltsansatz war u.a. die Erneuerung einer Arbeitstischanlage eingeplant. Da u.a. für diese Anschaffung Mittel aus dem Förderprogramm „Ganztagsausbau II“ beantragt wurden, der Förderbescheid allerdings erst im November 2024 eingegangen ist, konnte die Bestellung erst danach erfolgen. Die Lieferung ist Ende Februar 2025 erfolgt. Aus diesem Grund wurden Haushaltsmittel i.H.v. 10.531,51 € in das Folgejahr übertragen.

Zu 28 bewegliches Anlagevermögen sonstige Angebote Grundschule - 6.233,14 €

Aus dem Förderprogramm „Ganztagsausbau II“ wurden der Gemeinde im November 2024 u.a. Fördermittel für die Anschaffung von diversen Möbeln für den Innenbereich der offenen Ganztagschule bewilligt. Die Zahlung der Förderung ist auch noch in 2024 erfolgt. Da die Auftragserteilung allerdings erst nach Vorlage des Förderbescheides im November 2024 erfolgen konnte, war eine Lieferung der Möbel bis zum Jahresende nicht mehr möglich. Die benötigten Haushaltsmittel wurden daher entsprechend übertragen. Die Lieferung ist im Februar bzw. März 2025 erfolgt.

Zu 29 bewegliches Anlagevermögen Bücherei - 1.037,01 €

Es wurden Anfang Dezember 2024 drei neue Bürostühle für die Bücherei bestellt. Da die

Lieferung erst im Februar 2025 erfolgt ist, wurden die dafür eingeplanten Haushaltsmittel i.H.v. 1.037,01 € in das Folgejahr übertragen.

Zu 30 Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten 2024 - 1.523,20 €

Für die Herrichtung diverser angemieteter Unterkünfte zur Unterbringung von Geflüchteten wurden im 1. Nachtragshaushalt Mittel i.H.v. 94.200,00 € zusätzlich bereitgestellt. Für eine erst in 2025 eingegangene Schlussrechnung wurde ein Betrag von 1.523,20 € in das Folgejahr übertragen.

Zu 31 Fernwärmeanschluss Kita Kopperpähler Allee 54 - 26.252,29 €

Für die Errichtung eines Fernwärmeanschlusses für die Kita in der Kopperpähler Allee 54 wurden im 1. Nachtrag 35.000,00 € bereitgestellt. Die Arbeiten wurden im Dezember 2024 begonnen. Verausgabt wurden bis Jahresende 8.747,71 €. Der Rest (26.252,29 €) wurde für den Abschluss der Arbeiten in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Die Fertigstellung erfolgt voraussichtlich bis April 2025.

Zu 32 bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm - 8.627,50 €

In Zusammenhang mit der Erneuerung der Küche in der Kita Brüder Grimm war auch die Beschaffung eines Speisentransportwagens geplant. Die Bestellung ist Anfang Oktober 2024 erfolgt. Geliefert wurde der Wagen allerdings erst Mitte Februar 2025, so dass die bereitgestellten Haushaltsmittel entsprechend übertragen wurden.

Zu 33 Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg) - 107.847,95 €

Der Ausbau des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. wurde im Haushalt 2024 mit Baukosten von 2.800.000,00 € neu veranschlagt. Darin berücksichtigt waren Kostenanteile für die Landeshauptstadt Kiel und die VBK von zusammen 809.000,00 €, die an die Gemeinde erstattet werden sollten. Da diese Anteile direkt von den anderen Stellen getragen werden und keine Investition der Gemeinde darstellen, wurden der Baukosten-Ansatz sowie die investiven Kostenerstattungen (Einzahlungen) im 1. Nachtrag entsprechend reduziert.

Des Weiteren wurde der Ansatz im 1. und 2. Nachtragshaushalt um weitere 1,8 Mio. € reduziert, da mit den Arbeiten erst im Dezember 2024 begonnen werden konnte und der überwiegende Anteil der Haushaltsmittel dadurch erst in 2025 fließen wird. Der reduzierte Ansatz wurde im Haushaltsjahr 2025 neu veranschlagt. Die noch nicht in Anspruch genommenen Mittel des Haushaltsjahres 2024 (107.847,95 €) wurden in das Folgejahr übertragen.

Zu 34 Investitionskostenzuschuss Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka - 2.000,00 €

Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 wurden für die Errichtung einer Photovoltaikanlage in Bushenyi / Ishaka Haushaltsmittel in Höhe von 30.000,00 € bereitgestellt und zunächst mit einem Sperrvermerk versehen. Nach Beschluss des Ausschusses für Umwelt, Klimaschutz und

Verkehrswesen vom 11.07.2024 (siehe Vorlage WP23/0073/24-1) wurde von den bereitgestellten Mitteln ein Anteil von 10.000,00 € freigegeben, um die Errichtung einer Photovoltaikanlage mit maximal 50 % der Gesamtkosten zu unterstützen. Vereinbarungsgemäß wurde im Oktober ein Anteil von 8.000,00 € (80% der Zuwendungssumme) an den Freundschaftsverein Kronshagen - Bushenyi / Ishaka ausgezahlt. Da die Auszahlung des Restbetrages erst nach Vorlage des Verwendungsnachweises (bis spätestens 31.08.2025) im Haushaltsjahr 2025 erfolgen wird, wurden 2.000,00 € in das Folgejahr übertragen.

Zu 35 Planungskosten Umgestaltung Bürgerhaus - 26.222,02 €

Für die Umgestaltung des Bürgerhauses wurden im Haushalt 2024 Planungskosten i.H.v. 50.000,00 € veranschlagt. Mit der Planung wurde ein Architekturbüro aus Kiel beauftragt. Ver-
ausgabt wurden bisher 23.777,98 €. Da das zukünftige Nutzungskonzept noch nicht finalisiert ist und die Planung daher in 2024 nicht abgeschlossen werden konnte, wurden die noch vorhandenen Haushaltsmittel für die weitere Umsetzung in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

**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	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹	
				Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Jahr	in TEUR
				in TEUR	in TEUR	in TEUR		
1	2	3	4	5	6	7		8
I. Sondervermögen								
Fehlanzeige								
II. Zweckverbände								
1) IT-Zweckverband Kommunit	131	2,5	1,91%	0	0	0	2023	-87
III. Gesellschaften								
1) Versorgungsbetriebe Kronshagen GmbH	1.500	1.500	100,00%	0	0	178	2023	830
2) Klimaschutzagentur im Kreis RD-Eck gGmbH	91	1	1,10%	0	0	0	2023	2
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO								
Fehlanzeige								
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ								
Fehlanzeige								
VI. anderen Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen								
Fehlanzeige								

Nachrichtlich:

Mitgliedschaften in Wasser- und Bodenverbänden:

- Wasser- und Bodenverband Kronshagen / Ottendorfer Au

Genossenschaftsanteile

- Kieler Volksbank eG

- Baugenossenschaft Mittelholstein eG

- WOGÉ Wohnungs-Genossenschaft Kiel eG

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt

5. Lagebericht

Lagebericht der Gemeinde Kronshagen zum Jahresabschluss zum 31.12.2024

Allgemeines

Gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 52 beizufügen. Der Lagebericht ist danach so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Ergebnisrechnung

Hinsichtlich der Erläuterungen zu einzelnen Ergebnisrechnungspositionen wird auf den Anhang verwiesen. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Defizit von 653.857,96 € ab. Gegenüber den Planungen (- 2.415.700,00 €) bedeutet dies eine Verbesserung um 1.761.842,04 €. Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen (+ 2.177.815,79 €). Die geplanten Aufwendungen wurden um 415.973,75 € überschritten. Es wurden davon allerdings 187.035,49 € durch Haushaltsreste aus dem Vorjahr gedeckt. Der verbleibende Rest wurde durch Einsparungen an anderen Stellen oder durch Mehrerträge gedeckt.

Der Jahresfehlbetrag wurde durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2024 ausgeglichen (nähere Erläuterungen siehe Anhang Seite 55, 1.3 „Ausgleichsrücklage“ und 1.5 „Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“).

Die Verbesserung des Jahresergebnisses ist im Anhang, Seite 67 f., näher erläutert. Des Weiteren wurden in der Ergebnisrechnung im Rahmen des Jahresabschlusses Ermächtigungen in Höhe von 101.859,06 € (davon 5.129,79 € aus 2023) in das Folgejahr übertragen wurden (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

Finanzrechnung und Entwicklung der liquiden Mittel

Zu Beginn des Haushaltsjahres betragen die liquiden Mittel gemäß Bilanz 11.436.446,45 €. Geplant war laut Finanzrechnung, Stand: 2. Nachtrag, eine „Entnahme“ von 1.930.000,00 € zzgl. der Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 1.276.466,47 € und abzgl. der übertragenen Kreditermächtigung i.H.v. 858.000,00 €. Plangemäß wäre damit zum 31.12.2024 ein Bestand von rd.

9,1 Mio. € zu erwarten gewesen.

Tatsächlich weist die Finanzrechnung nach Abschluss des Haushaltsjahres ein Saldo von insgesamt - 1.902.251,39 € aus (davon - 233.596,37 € Saldo aus fremden Finanzmitteln). Dies entspricht unter Beachtung einer manuellen Korrekturbuchung von 150,00 € (200,00 € für die Einrichtung von Handvorschüssen abzgl. 50,00 € aus der Auflösung eines Handvorschusses) der Veränderung des Bestandes der liquiden Mittel in der Bilanz (9.534.345,06 €).

Die Verbesserung setzt sich wie folgt zusammen:

9.087.979,98 €	voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024
- 1.572.294,17 €	reduzierte Einzahlungen
+ 2.252.105,62 €	reduzierte Auszahlungen
- 233.596,37 €	Saldo fremde Finanzmittel

9.534.195,06 € tatsächlicher Bestand zum 31.12.2024

Die Mindereinzahlungen resultieren u.a. aus den Schulkostenbeiträgen für das Schuljahr 2024/2025, die zum größten Teil erst Anfang 2025 durch die Wohnsitzgemeinden gezahlt wurden. Zum Jahresende werden diese Beträge als Forderungen in der Bilanz ausgewiesen.

Die Minderauszahlungen sind u.a. auf geringere Personalauszahlungen zurückzuführen. Des Weiteren wurden im Rahmen des Jahresabschlusses Ermächtigungen in Höhe 526.940,89 € (davon 37.943,94 € aus 2023) in das Folgejahr übertragen wurden (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

Entwicklung der Ergebnismrücklage / Ausgleichsrücklage

Zum 31.12.2023 betrug die Ergebnismrücklage 13.420.165,63 €. Zum 01.01.2024 wurde die Gemeindehaushaltsverordnung reformiert. U.a. waren die Positionen des Eigenkapitals durch die Einführung einer Ausgleichsrücklage neu zu verteilen. Nach dem Beschluss über den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 wurden die Bestände der allgemeinen Rücklage und der Ergebnismrücklage entnommen und diese Bilanzwerte auf die (neue) allgemeine Rücklage und die Ausgleichsrücklage mit Wirkung zum 01.01.2024 neu verteilt. Der entsprechende Beschluss wurde am 16.07.2024 durch die Gemeindevertretung gefasst (siehe Vorlage WP23/0030/24-1). Die Ausgleichsrücklage wurde auf 22.879.869,37 € festgesetzt.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde der Jahresfehlbetrag 2023 in Höhe von 1.311.530,50 € durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gem. Beschluss der Gemeindevertretung vom 16.07.2024 (siehe Vorlage WP23/0049/24-1) ausgeglichen. Darüber hinaus wurde der ausgewiesene Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von 653.857,96 € durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gem. § 26 (3) S. 2 GemHVO gedeckt.

Zum 31.12.2024 weist die Ausgleichsrücklage damit noch einen Bestand von 20.914.480,91 € aus.

Entwicklung der Verschuldung / Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zum 01.01.2024 betragen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 9.406.853,69 €.

Für das Haushaltsjahr 2024, Stand 2. Nachtrag, waren Kreditaufnahmen in Höhe von 1.099.600,00 € für folgende Maßnahmen geplant:

- Umbau ehemaliges VBK-Gebäude
- Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule
- Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium
- Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)
- Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation

Darüber hinaus stand noch eine Kreditermächtigung aus dem Vorjahr i.H.v. 858.000,00 € für Kanalsanierungsmaßnahmen (inkl. Herstellung Entwässerung Ortskern) zur Verfügung.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden I-Fonds-Darlehen in Höhe von 424.400,00 € für die Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation aufgenommen, davon 99.400,00 € aus der übertragenen Kreditermächtigung 2023. Des Weiteren wurden für den gleichen Zweck KfW-Darlehen in Höhe von 593.000,00 € aufgenommen, davon 450.000,00 € aus der Kreditermächtigung 2023 für die Herstellung der Entwässerung im Ortskern.

Die verbleibende Kreditermächtigung aus 2023 in Höhe von 308.600,00 € wurde nicht mehr benötigt und in Abgang gebracht. Die noch verbleibende Kreditermächtigung des Jahres 2024 (631.600,00 €) wurde in das Folgejahr übertragen, um die Beträge entsprechend des Baufortschritts abrufen zu können. Die im 1. bzw. 2. Nachtragshaushalt 2024 reduzierten Darlehensaufnahmen wurden entsprechend im Haushaltsplan 2025 neu veranschlagt.

Die Tilgungsleistungen für die aufgenommenen Kredite für Investitionen betragen in 2024 insgesamt 1.049925,46 €. Der Betrag enthält u.a. Tilgungsleistungen für die Sanierung des Gymnasiums von 12.700,00 €, die durch den Kreis Rendsburg-Eckernförde erstattet werden.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen haben sich somit zum 31.12.2024 auf 9.374.328,23 € reduziert.

Kennzahlen

Finanzkennzahlen sollen dem Vergleich mit anderen Kommunen dienen, im Zeitvergleich eine interne Entwicklung aufzeigen und damit ein wesentliches Steuerungsinstrument für Politik und Verwaltung darstellen. Nachfolgende Kennzahlen zeigen einen Vergleich mit den Vorjahren:

a) Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Der Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag ist der Saldo der Ergebnisrechnung eines Haus-

haltsjahres. Er zeigt somit den Erfolg oder Misserfolg der Kommune. Gemäß § 26 (1) S. 1 GemHVO soll der Haushalt ausgeglichen sein, d.h. die Gesamterträge sollen die Gesamtaufwendungen decken oder übersteigen (Jahresüberschuss). Dies gilt gem. § 26 (1) S. 2 auch als erfüllt, wenn ein Jahresfehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann (fiktiver Haushaltsausgleich).

Das Jahresergebnis hat sich wie folgt entwickelt:

	2024	2023	2022	2021	2020
Gesamterträge ¹	40.291.881,04 €	37.147.831,38 €	35.397.678,66 €	33.364.695,08 €	29.081.245,85 €
- Gesamtaufwendungen ¹	40.945.739,00 €	38.459.361,88 €	34.810.709,38 €	33.050.928,88 €	28.054.403,81 €
= Überschuss/Fehlbetrag	- 653.857,96 €	- 1.311.530,50 €	+ 586.969,28 €	+ 313.766,20 €	+1.026.842,04 €

¹ inkl. interne Leistungsbeziehungen

Im Jahr 2024 wurde erneut ein Jahresfehlbetrag erwirtschaftet. Das gesetzlich vorgegebene Ziel eines ausgeglichenen Haushaltes konnte nur durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erfüllt werden. Per Saldo ergibt sich seit Einführung der Doppik zum 01.01.2010 insgesamt ein Überschuss von 4.649.541,61 € (davon 1.737.164,20 € aus dem Brandschaden Feuerwehr), was einem jährlichen Durchschnittswert von 332.110,12 € entspricht.

b) Kostendeckungsgrad

Der Kostendeckungsgrad beschreibt das Verhältnis von Erlösen zu Kosten. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, wurde ein Überschuss erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Fehlbetrag entstanden.

	2024	2023	2022	2021	2020
Kostendeckungs- grad = $\frac{\text{Gesamterträge}}{\text{Gesamtaufwendungen}} * 100$	98,4 %	96,6 %	101,7 %	101,0 %	103,7 %

Es wird unterstellt, dass Erlöse und Kosten gleich Ertrag und Aufwand sind.

c) Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ermittelt sich aus dem Saldo aller Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Ein positives Ergebnis eröffnet die Möglichkeit, zukünftige Investitionen ganz oder zum Teil aus Eigenmitteln zu finanzieren.

Das Finanzergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich folgendermaßen entwickelt:

	2024	2023	2022*	2021	2020
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.369.755,39 €	30.951.861,82 €	53.906.990,49 €	28.280.957,47 €	25.704.811,17 €
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.317.289,32 €	29.313.970,09 €	50.426.839,14 €	26.311.156,81 €	22.113.886,35 €
= Finanzergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+52.466,07 €	+1.637.891,73 €	+3.480.151,35 €	+1.969.800,66 €	+3.590.924,82 €

* inkl. Schwebeposten-Buchungen (siehe auch Vorlage WP18/0653/21, Erläuterung zu lfd. Nr. 3)

In den vergangenen Jahren wurden positive Finanzergebnisse erwirtschaftet. Dies eröffnet die Möglichkeit, zukünftige Investitionen ganz oder teilweise aus eigenen Mitteln zu finanzieren.

d) Liquidität 1. Grades

Die Liquidität 1. Grades zeigt das Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten (Laufzeit bis zu einem Jahr) gemäß Verbindlichkeitspiegel. Diese Kennzahl stellt also dar, ob eine Kommune in der Lage ist, alle kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel zu decken. Ein Wert von über 100 % sagt z.B. aus, dass die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten vollständig durch liquide Mittel decken kann. Die Liquidität 1. Grades wird wie folgt berechnet:

Liquidität 1. Grades = $\frac{\text{Liquide Mittel}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	572,9 %	696,7 %	492,1 %	596,9 %	775,3 %

Zum 31.12.2024 hatte die Gemeinde eine Liquidität 1. Grades in Höhe von 572,9 %. Zu diesem Zeitpunkt konnten also alle kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel gedeckt werden.

e) Anlagendeckungsgrad 1

Der Anlagendeckungsgrad steht in Verbindung zur goldenen (horizontalen) Bilanzregel. Danach soll langfristig genutztes Vermögen durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital gedeckt werden. Er zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert sind. Bei privaten Unternehmen sollte der Anlagendeckungsgrad zwischen 60 % und 100 % liegen. Für Kommunen gibt es bisher noch keinen Richtwert. Die Berechnung des Anlagendeckungsgrades erfolgt folgendermaßen:

Anlagendeckungs- grad 1 = $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	70,7 %	71,2 %	72,8 %	72,8 %	72,6 %

Der Anlagendeckungsgrad von 70,7 % bedeutet, dass das Anlagevermögen der Gemeinde zu einem weit überwiegenden Teil durch Eigenkapital gedeckt ist. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass das Anlagevermögen einer Gemeinde nicht beliebig veräußert werden kann, da es für Pflichtaufgaben der Gemeinde notwendig ist oder kein Kaufinteresse besteht (z.B. Feuerwehr, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen).

f) Eigenkapital zur Bilanzsumme

Die nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO vorgeschriebene Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (= Gesamtkapital). Anhand dieser Kennzahl wird also deutlich, in welchem Umfang der Gemeinde das ausgewiesene Vermögen wirklich gehört.

$\text{Eigenkapital zur Bilanzsumme} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	59,2 %	59,7 %	61,0 %	60,3 %	60,6 %

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme ist weitestgehend identisch mit der Eigenkapitalquote, berücksichtigt allerdings auch die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanzsumme. Alternativ können dem Eigenkapital zusätzlich die Sonderposten zugeordnet werden, da für die erhaltenen Zuwendungen und Beiträge keine oder nur bedingte Rückzahlungsverpflichtungen bestehen und diese daher Eigenkapitalcharakter aufweisen. Werden die Sonderposten berücksichtigt, ergibt sich folgendes Bild:

$\text{EK (inkl. Sopo) zur Bilanzsumme} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sopo}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	76,0 %	76,6 %	76,6 %	76,2 %	75,4 %

g) Fremdkapital zur Bilanzsumme

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) an der Bilanzsumme (= Gesamtkapital) ist. Die Rückstellungen werden üblicherweise zum Fremdkapital gezählt, da für diese eine (wenn auch unbestimmte) zukünftige Zahlungsverpflichtung besteht.

$\text{Fremdkapital zur Bilanzsumme} = \frac{\text{Verb.} + \text{Rückst.}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	22,4 %	22,1 %	22,2 %	22,7 %	23,6 %

Auch passive Rechnungsabgrenzungsposten können dem Fremdkapital zugeordnet werden. Die Kennzahl stellt sich dann wie folgt dar:

$\text{Fremdkapital zur Bilanzsumme} = \frac{\text{Verb.} + \text{Rückst.} + \text{PRAP}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	24,0 %	23,4 %	23,4 %	23,8 %	24,6 %

h) Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt an, in wie weit das Fremdkapital (Rückstellungen + Verbindlichkeiten) durch Eigenkapital gedeckt ist. Ist der Verschuldungsgrad höher als 100 %, hat die Kommune mehr Schulden als Eigenkapital und kann diese somit nicht vollständig durch eigene Mittel decken. Ein Wert von genau 100 % zeigt an, dass sämtliches Fremdkapital genau durch Eigenkapital gedeckt wird. Zeigt der Verschuldungsgrad einen geringeren Wert als 100 % an, kann die Kommune mehr als das Fremdkapital durch Eigenkapital decken. Der Verschuldungsgrad wird wie folgt berechnet:

$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	37,8 %	37,0 %	36,4 %	37,7 %	38,9 %

Der Verschuldungsgrad lag zum 31.12.2024 bei 37,8 %. Die Gemeinde wäre somit in der Lage, sämtliche Schulden durch Eigenkapital zu decken, wenn sie ihr gesamtes Vermögen veräußern würde.

i) Investitionsquote

Die Investitionsquote beschreibt die prozentuale Höhe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Verhältnis zu den Gesamtauszahlungen.

$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Ausz. aus Inv.tätigkeit}}{\text{Gesamtauszahlungen}} * 100$	2024	2023	2022*	2021	2020
	7,0 %	9,0 %	8,0 %	9,8 %	15,2 %

* ohne Berücksichtigung Schwebeposten-Buchungen in „Gesamtauszahlungen“

j) Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen (= Bilanzsumme) an. Die Anlagenintensität gibt Aufschluss über den Anteil des langfristig in der Gemeinde gebundenen Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Eine hohe Anlagenintensität lässt auf hohe Kosten in Form von Abschreibungen, Bauunterhaltung und -bewirtschaftung schließen, die auch in der Zukunft hohe Fixkosten verursachen. Bei Gemeinden dürfte aufgrund ihrer Aufgabenstruktur eine niedrige Anlagenintensität dennoch eher ungewöhnlich sein.

$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	83,7 %	83,9 %	83,7 %	82,8 %	83,5 %

k) Steuerquote

Die Steuerquote zeigt den prozentualen Anteil der Steuererträge, dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie den Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich an den gesamten Erträgen (ohne interne Leistungsverrechnungen). Diese Kennzahl verdeutlicht somit, wie abhängig eine Kommune von Steuererträgen ist. Hohe Steuererträge und somit auch eine hohe Steuerquote können den Vorteil haben, dass die Gemeinde unabhängiger von anderen Mitteln (z.B. Finanzausgleichsmittel des Landes) ist. Allerdings können die Steuererträge, besonders im Bereich der Gewerbesteuer, hohen Schwankungen unterliegen. Die Steuererträge bzw. Steuerquote sind daher vorsichtig zu beurteilen.

$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuern u.ä. Abgaben}}{\text{Gesamterträge}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	48,1 %	48,3 %	53,7%	52,7 %	52,4 %

Die Gemeinde hatte im Haushaltsjahr 2024 eine Steuerquote von 48,1 %. Es lässt sich somit erkennen, dass sie die Erträge zu einem großen Teil aus den Steuerzahlungen der Bürger/-innen bezieht. Wie oben bereits beschrieben, sind diese Erträge allerdings vorsichtig zu bewerten, da es schnell zu starken Veränderungen kommen kann.

l) Personalaufwandsquote

Mit der Personalaufwandsquote wird das prozentuale Verhältnis der Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen (ohne interne Leistungsverrechnungen) beschrieben. Die Personalaufwendungen spielen in Kommunen eine bedeutende Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Dennoch ist eine Interpretation der Personalkostenquote schwierig, da die Gemeinden ihre Aufgaben teilweise höchst unterschiedlich erledigen und des Weiteren eine niedrige Quote nicht notwendigerweise positiv ist, wenn diese mit einer Qualitätsminderung einhergeht.

$\text{Personal- aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	27,5 %	25,3 %	25,8 %	25,0 %	29,4 %

m) Abschreibungsquote

Die Abschreibungsquote zeigt das Verhältnis der bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten Aufwendungen (ohne interne Leistungsverrechnungen). Da Abschreibungen fixe Aufwendungen sind, zeigt diese Kennzahl einen Anteil der Gesamtaufwendungen, der nicht bzw. nur schwer beeinflussbar ist. Eine niedrige bzw. abnehmende Abschreibungsquote könnte darauf hinweisen, dass das Vermögen veraltet ist, hohe Unterhaltungskosten verursacht und möglicherweise ein Investitionsstau (es werden keine oder nur geringe Investitionen getätigt) besteht. Die Abschreibungsquote wird wie folgt berechnet:

$\text{Abschreibungs- quote} = \frac{\text{Abschreibungen}}{\text{Gesamtaufwendungen}} * 100$	2024	2023	2022	2021	2020
	8,1 %	9,3 %	8,2 %	8,8 %	9,8 %

Zum 31.12.2024 lag die Abschreibungsquote bei 8,1 %. Gemessen an den Gesamtaufwendungen haben sich die Abschreibungsbeträge in den letzten Jahren weiter reduziert. Im Jahr 2023 war der Anteil deutlich höher, da die Tiefgarage in der Kopperpahler Allee außerplanmäßig aufgrund des schlechten Zustandes auf einen Restbuchwert von 1,00 € abgeschrieben wurde.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Der Jahresabschluss weist für das Jahr 2024 einen Jahresfehlbetrag i.H.v. 653.857,96 € aus. Das gesetzlich vorgeschriebene Ziel eines ausgeglichenen Haushaltes wird damit nicht erreicht (§ 26 (1) S. 1 GemHVO). Gemäß § 26 (1) S. 2 GemHVO gilt der Haushalt einer Gemeinde allerdings auch dann als ausgeglichen, wenn ein Jahresfehlbetrag durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann (fiktiver Haushaltsausgleich). Im Rahmen des 1. bzw. 2. Nachtragshaushaltes 2024 wurde von dieser Möglichkeit das erste Mal Gebrauch gemacht. Der 2. Nachtragshaushalt wies ein Defizit von 2.415.700,00 € aus, das durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden konnte. Im Vergleich zur Planung hat sich das Ergebnis trotz des noch ausgewiesenen Defizits deutlich besser entwickelt. Zur Deckung des Fehlbetrages musste die Ausgleichsrücklage im Jahresabschluss nur i.H.v. 653.857,96 € in Anspruch genommen werden. Zu beachten ist allerdings, dass im Rahmen des Jahresabschlusses Ermächtigungen in Höhe von 101.859,06 € (davon 5.129,79 € aus 2023) in das Folgejahr übertragen wurden (siehe Seite 86 ff.). Die Verbesserung des Jahresergebnisses ist im Anhang, Seite 67 f., näher erläutert.

Der am 24.02.2022 begonnene Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine führte und führt zu großem menschlichem Leid, politischen Verwerfungen, Folgen für die Weltwirtschaft, einer energetischen Versorgungsunsicherheit, sowie einem erhöhten Flüchtlingsstrom. Der Gesamtumstand wirkt sich abschwächend auf die deutsche Wirtschaftsleistung aus. Zudem sind die Kommunen weiterhin stark gefordert in der Aufnahme, Unterbringung und Versorgung der Schutzsuchenden.

Weiterhin erhöhen sich die Aufwendungen durch die gestiegenen Energiepreise sowie die erhöhte Inflation. Hinzu kommt eine deutliche Steigerung durch die aktuelle Tarifeinigung für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst. Die Gehälter steigen ab dem 01.04.2025 um 3 %, mindestens 110 €, und ab dem 01.05.2026 um weitere 2,8 %. Für 2025 ist mit Mehrkosten von rd. 300.000 € und für 2026 von weiteren rd. 200.000 € zu rechnen. Die im Haushalt 2025 und in der mittelfristigen Finanzplanung veranschlagten Beträge berücksichtigen den Tarifabschluss nicht in Gänze und müssen im 1. Nachtragshaushalt 2025 und im Haushalt 2026 angepasst werden.

Die führenden Wirtschaftsforschungsinstitute erwarten in ihrem jüngst veröffentlichten Frühjahrgutachten für 2025 nur noch ein Plus beim Bruttoinlandsprodukt von 0,1 %. Das Herbstgutachten ging noch von einem Anstieg von 0,8 % aus. Sorgen bereiten den Instituten zudem die Risiken durch die angedrohten und tlw. bereits erlassenen US-Zölle. Durch die Investitionspakete seien positive Impulse zu erwarten, die allerdings frühestens ab dem kommenden Jahr Wirkung erzielen dürften. Die Institute mahnen insbesondere einen durchdringenden Bürokrati-

tieabbau und eine Anpassung der Sozialsysteme an den demografischen Wandel an.

Neben den o.g. Einflüssen auf die Ergebnispläne der nächsten Jahre sind für die kommenden Jahre weitere große Projekte in der Gemeinde geplant. Maßnahmen wie die beabsichtigte Modernisierung des Gymnasiums, die Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen oder die kommunale Wärmeplanung werden die finanziellen Mittel der Gemeinde zukünftig ebenfalls stark belasten.

Zusammenfassend sind Prognosen für künftige Haushaltsjahre von größeren Unsicherheiten geprägt. Eine den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Einschätzung der Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage ist auch weiterhin schwierig.

Der Haushaltsplan 2025 weist einen Jahresfehlbetrag von rd. 2,3 Mio. € aus, der allerdings durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Gleiches gilt für die mittelfristige Finanzplanung bis 2028, die ebenfalls durchgehend Fehlbeträge (insgesamt rd. 6,2 Mio. €) ausweist.

Aufgrund der Inanspruchnahme des fiktiven Haushaltsausgleichs nach § 26 (1) S. 2 GemHVO schätzt die Kommunalaufsicht des Kreises Rendsburg-Eckernförde die Leistungsfähigkeit der Gemeinde in der aktuellsten Haushaltsgenehmigung für 2025 grundsätzlich als gegeben ein. Trotz der Tatsache, dass die planerischen Defizite derzeit fiktiv durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden können, hat die Kommunalaufsicht allerdings auch festgestellt, dass weitere Konsolidierungsmaßnahmen getroffen werden sollten, um den von allen Gemeindeorganen gemeinsam anzustrebenden gesetzlich vorgeschriebenen jährlichen Haushaltsausgleich zukünftig auch wieder ohne den fiktiven Ausgleich zu erreichen. Die bisherigen Bestrebungen der Gemeinde zur Konsolidierung des Haushaltes wurden durch die Kommunalaufsicht positiv anerkannt. Eine konsequente und entschlossene Fortsetzung der Haushaltskonsolidierung ist weiterhin unverzichtbar und muss daher vorrangig anzustrebendes Ziel aller Beteiligten bleiben. Es sollten dabei die sich ergebenden Möglichkeiten zu Einsparungen und zur Vermeidung von Aufwendungen konsequent genutzt werden.

Kronshagen, den 14.04.2025

gez. Dr. von Massow

Dr. Nora von Massow
Bürgermeisterin

6. Übersicht über die aufgenommen Kredite zum 31.12.2024

öffentlicher Bereich

Gläubiger	Darlehens-Nr.	Bezeichnung	Ursprungskapital	Schuldenstand 31.12.2023	Aufnahme 2024	Tilgung ordentlich 2024	Tilgung außerordentlich 2024	Schuldenstand 31.12.2024	Zinssatz	Zins- bindung	Restschuld Ende Zinsbindung	Bemerkungen
I-Fonds-Darlehen (ohne Sanierung Gymnasium)												
Investitionsbank Schleswig-Holstein	5303150138	I-Fonds Erw. Gym.	1.796.000,00 €	498.600,00 €	0,00 €	99.800,00 €	0,00 €	398.800,00 €	4,00%	2028	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000014866	I-Fonds San. Kanalisation	819.750,00 €	318.150,00 €	0,00 €	45.600,00 €	0,00 €	272.550,00 €	1,75%	2030	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000459907	I-Fonds Kanalsanierung	714.375,00 €	396.775,00 €	0,00 €	39.700,00 €	0,00 €	357.075,00 €	1,85%	2033	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000681615	I-Fonds Kanalsanierung	332.625,00 €	203.125,00 €	0,00 €	18.500,00 €	0,00 €	184.625,00 €	1,85%	2034	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000842418	I-Fonds Umbau / Erw. GMS	1.125.000,00 €	750.000,00 €	0,00 €	62.500,00 €	0,00 €	687.500,00 €	1,25%	2035	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001195532	I-Fonds San. Kanalisation	626.835,35 €	484.835,35 €	0,00 €	35.500,00 €	0,00 €	449.335,35 €	0,50%	2037	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001493129	I-Fonds Anbau GS	225.000,00 €	184.400,00 €	0,00 €	20.300,00 €	0,00 €	164.100,00 €	0,50%	2039	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001493113	I-Fonds San. ehem. BGS	278.000,00 €	194.600,00 €	0,00 €	41.700,00 €	0,00 €	152.900,00 €	0,50%	2039	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001684097	I-Fonds San. ehem. BGS	1.098.600,00 €	1.037.500,00 €	0,00 €	61.100,00 €	0,00 €	976.400,00 €	0,05%	2040	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001683989	I-Fonds Anbau GS	729.075,00 €	688.475,00 €	0,00 €	40.600,00 €	0,00 €	647.875,00 €	0,05%	2040	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001642324	I-Fonds Kanalsanierung	444.750,00 €	419.950,00 €	0,00 €	24.800,00 €	0,00 €	395.150,00 €	0,05%	2040	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001823441	I-Fonds Kanalsanierung	295.800,00 €	295.800,00 €	0,00 €	16.500,00 €	0,00 €	279.300,00 €	0,05%	2041	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001975199	I-Fonds Kanalsanierung	429.000,00 €	429.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	429.000,00 €	0,05%	2042	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7001978670	I-Fonds Kauf VBK-Gebäude	900.000,00 €	900.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	900.000,00 €	0,05%	2042	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7002068885	I-Fonds Kanalsanierung	263.400,00 €	164.000,00 €	99.400,00 €	0,00 €	0,00 €	263.400,00 €	2,00%	2043	0,00 €	
Investitionsbank Schleswig-Holstein	7002165911	I-Fonds Kanalsanierung	429.000,00 €	0,00 €	325.000,00 €	0,00 €	0,00 €	325.000,00 €	2,25%	2044	0,00 €	Darlehen zunächst nur anteilig abgerufen
		Summe	10.507.210,35 €	6.965.210,35 €	424.400,00 €	506.600,00 €	0,00 €	6.883.010,35 €				

Gläubiger	Darlehens-Nr.	Bezeichnung	Ursprungskapital	Schuldenstand 31.12.2023	Aufnahme 2024	Tilgung ordentlich 2024	Tilgung außerordentlich 2024	Schuldenstand 31.12.2024	Zinssatz	Zins- bindung	Restschuld Ende Zinsbindung	Bemerkungen
I-Fonds-Darlehen Sanierung Gymnasium (Zahlungen werden durch den Kreis Rendsburg-Eckernförde erstattet)												
Investitionsbank Schleswig-Holstein	5303150086	Fassadensan. Gym. 4. Rate	510.000,00 €	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	0,00 €	4,50%	2024	0,00 €	
		Summe	510.000,00 €	12.700,00 €	0,00 €	12.700,00 €	0,00 €	0,00 €				

privater Kreditmarkt

Gläubiger	Darlehens-Nr.	Bezeichnung	Ursprungskapital	Schuldenstand 31.12.2023	Aufnahme 2024	Tilgung ordentlich 2024	Tilgung außerordentlich 2024	Schuldenstand 31.12.2024	Zinssatz	Zins- bindung	Restschuld Ende Zinsbindung	Bemerkungen
Investitionsbank Schleswig-Holstein	5850971018	Schlichtwohnungen	46.016,27 €	31.727,00 €	0,00 €	907,97 €	0,00 €	30.819,03 €	1,00%	2050	0,00 €	einmalige Steigerung Zinssatz in 2036 auf 1,5 %
Investitionsbank Schleswig-Holstein	5850971024	Schlichtwohnungen	112.484,21 €	77.554,80 €	0,00 €	2.219,49 €	0,00 €	75.335,31 €	1,00%	2050	0,00 €	einmalige Steigerung Zinssatz in 2036 auf 1,5 %
KfW Bankengruppe	8604463	KfW-Darlehen Schulbau	1.652.000,00 €	712.061,00 €	0,00 €	56.966,00 €	0,00 €	655.095,00 €	3,90%	2026	541.163,00 €	
KfW Bankengruppe	766043	KfW-Darlehen Schulbau	840.000,00 €	110.502,00 €	0,00 €	44.212,00 €	0,00 €	66.290,00 €	0,21%	2026	0,00 €	
KfW Bankengruppe	2598688	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	150.000,00 €	59.554,00 €	0,00 €	8.824,00 €	0,00 €	50.730,00 €	0,01%	2030	0,00 €	
KfW Bankengruppe	3736698	KfW-Darlehen Neubau Kita	106.000,00 €	60.789,00 €	0,00 €	6.236,00 €	0,00 €	54.553,00 €	0,79%	2023	60.789,00 €	
KfW Bankengruppe	6146563	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	349.000,00 €	43.604,00 €	0,00 €	43.604,00 €	0,00 €	0,00 €	0,50%	2024	0,00 €	
KfW Bankengruppe	48719	KfW-Darlehen Umbau / Erw. GMS	695.000,00 €	130.306,00 €	0,00 €	86.876,00 €	0,00 €	43.430,00 €	0,40%	2025	0,00 €	
KfW Bankengruppe	11112974	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	590.000,00 €	110.612,00 €	0,00 €	73.752,00 €	0,00 €	36.860,00 €	0,40%	2025	0,00 €	
KfW Bankengruppe	10002401	KfW-Darlehen San. Laufbahn	640.000,00 €	120.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,38%	2025	0,00 €	
KfW Bankengruppe	501972	KfW-Darlehen Flüchtlingsunterkünfte	524.000,00 €	101.876,00 €	0,00 €	58.224,00 €	0,00 €	43.652,00 €	0,00%	2025	0,00 €	
KfW Bankengruppe	16738545	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	300.000,00 €	224.996,00 €	0,00 €	17.648,00 €	0,00 €	207.348,00 €	0,15%	2026	172.052,00 €	
KfW Bankengruppe	16738542	KfW-Darlehen Ortskernentwicklung	286.000,00 €	214.498,00 €	0,00 €	16.824,00 €	0,00 €	197.674,00 €	0,15%	2026	164.026,00 €	
KfW Bankengruppe	11434197	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	391.644,54 €	312.463,54 €	0,00 €	19.532,00 €	0,00 €	292.931,54 €	0,51%	2039	0,00 €	
KfW Bankengruppe	16036203	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	148.000,00 €	118.400,00 €	0,00 €	14.800,00 €	0,00 €	103.600,00 €	-0,01%	2031	0,00 €	
KfW Bankengruppe	11850661	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	143.000,00 €	0,00 €	143.000,00 €	0,00 €	0,00 €	143.000,00 €	2,76%	2044	0,00 €	
KfW Bankengruppe	17419173	KfW-Darlehen San. Kanalnetz	450.000,00 €	0,00 €	450.000,00 €	0,00 €	0,00 €	450.000,00 €	2,76%	2044	0,00 €	
		Summe	7.423.145,02 €	2.428.943,34 €	593.000,00 €	530.625,46 €	0,00 €	2.491.317,88 €				

7. Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2024

1. Bericht über Mehrausgaben nach § 4 der Haushaltssatzung 2024

Buchungs-Datum	HHSt.	Bezeichnung	Betrag	gedeckt durch HHSt.	Bezeichnung
27.05.2024	21105.0701000 S	bewegliches Anlagevermögen Grundschule	867,53 €	21105.5211000-05	Bauunterhaltung Grundschule
04.07.2024	36502.1911008 S	Investitionskostenzuschüsse fremde Kitas	2.049,45 €	36502.5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke fremde Kitas
30.07.2024/ 13.12.2024	36601.0891000 S	bewegliches Anlagevermögen Kinderspielplätze	285,10 €	36601.5221000	Bauunterhaltung Kinderspielplätze
30.09.2024	21107.0801000 S	bewegliches Anlagevermögen Lehrschwimmbecken	3.398,00 €	21106.0891000 S	bewegliches Anlagevermögen Sporteinrichtungen Grundschule
15.10.2024	36502.0791000 S	bewegliches Anlagevermögen fremde Kitas	606,42 €	36502.5211000	Bauunterhaltung fremde Kitas
12.12.2024	12601.0901000-125 S	Anschaffung Rüstwagen Feuerwehr	4.574,88 €	12601.5431000	Geschäftsaufwendungen Feuerwehr
12.12.2024	12601.0901000-125 S	Anschaffung Rüstwagen Feuerwehr	3.484,16 €	12601.0701000 S	bewegliches Anlagevermögen Feuerwehr
30.01.2025	12202.0801000 S	bewegliches Anlagevermögen Obdachlosenunterkünfte	746,73 €	31301.0891000 S	bewegliches Anlagevermögen Unterbringung von Geflüchteten
18.02.2025	21802.0801000 S	bewegliches Anlagevermögen Gemeinschaftsschule	6.364,86 €	21802.0901000-232 S	Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule
03.04.2025	21107.5271000	bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen LSB	384,88 €	21106.5271000	bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen Sporteinr. Grundschule
04.04.2025	31301.0312000	Gebäude u. Aufbauten bei Wohnbauten Unterbr. von Gefl.	3.341,26 €	31301.0901000-243	Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete
04.04.2025	36601.0801000	bewegliches Anlagevermögen Kinderspielplätze	253,47 €	36601.5221000	Bauunterhaltung Kinderspielplätze
04.04.2025	56101.0903000-246	Erwerb von zusätzlichen Fahrradbügeln	607,47 €	56101.0801000	Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz
04.04.2025	57303.0701000	bewegliches Anlagevermögen Bauhof	9.426,90 €	57303.5271000	bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen Bauhof
07.04.2025	21105.0901000-100	Maßnahmen aus dem Digitalpakt Schule Grundschule	2.011,18 €	21105.5211000-04	Bauunterhaltung Grundschule
07.04.2025	21701.0901000-100	Maßnahmen aus dem Digitalpakt Schule Gymnasium	2.994,23 €	21701.5211000	Bauunterhaltung Gymnasium
07.04.2025	21802.0901000-100	Maßnahmen aus dem Digitalpakt Schule Gemeinschaftsschule	3.168,63 €	21802.5211000	Bauunterhaltung Gemeinschaftsschule
07.04.2025	21105.5271000	bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen Grundschule	3.179,57 €	21105.5211000-05	Bauunterhaltung Grundschule
		Zwischensumme	47.744,72 €		

2. Aufstellung der durch die Gemeindevertretung/ Fachausschüsse beschlossenen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Buchungs-Datum	HHSt.	Bezeichnung	Betrag	gedeckt durch HHSt.	Bezeichnung
24.07.2024	28102.5318000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Volks- u. Heimatpfl.	500,00 €	35101.5271000	Bes. Verwaltungs- u. Betriebsaufw. Sonst. Soziale Angelegenheiten
		Zwischensumme	500,00 €		
		Gesamtsumme	48.244,72 €		

Grundsätzlich nicht in die Liste aufgenommen sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen, soweit die Mittel auf anderen Sachkonten veranschlagt wurden oder durch Einsparungen im Budget der Ergebnisrechnung gedeckt wurden.

8. Übersicht über die Abwicklung der Haushaltsermächtigungen aus 2023

Übersicht über die verfügbaren Haushaltsermächtigungen aus 2023

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

lfd. Nr.	Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das HH-Jahr 2024 in EURO	davon verfügt in EURO	davon in Abgang gebracht in EURO	davon auf das HH-Jahr 2025 weiter übertragen ¹ in EURO
1	2	3	4	5	6	7
	Sachkonto	Bezeichnung				
1	11103 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Gleichstellungsbeauftragte	97,00 €	0,00 €	97,00 €	0,00 €
2	11106 . 5211000	Bauunterhaltung Rathaus	3.600,00 €	3.600,00 €	0,00 €	0,00 €
3	11110 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Seniorenbeirat	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €
4	11112 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Kinder- und Jugendbeirat	150,00 €	150,00 €	0,00 €	0,00 €
5	11130 . 5262000	Aus- und Fortbildung Fachbereich Zentrale Dienste und öffentl. Sicherheit	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €
6	11150 . 5262000	Aus- und Fortbildung Fachbereich Bildung und Soziales	2.000,00 €	1.800,00 €	200,00 €	0,00 €
7	11162 . 5211000 - 03	Bauunterhaltung Liegenschaftsverwaltung - Kieler Straße 148	7.100,00 €	7.100,00 €	0,00 €	0,00 €
8	11162 . 5211000 - 20	Bauunterhaltung Liegenschaftsverwaltung - Nußbaumkoppel 7	2.700,00 €	2.700,00 €	0,00 €	0,00 €
9	11162 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Liegenschaftsverwaltung	24.984,05 €	20.432,30 €	4.551,75 €	0,00 €
10	12205 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Rat für Kriminalitätsverhütung	400,00 €	400,00 €	0,00 €	0,00 €
11	12601 . 5262000	Aus- und Fortbildung Feuerwehr	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €
12	21105 . 5211000 - 04	Bauunterhaltung Grundschule - Kopperpahler Allee 59	2.600,00 €	2.600,00 €	0,00 €	0,00 €
13	21105 . 5211000 - 05	Bauunterhaltung Grundschule - Eichkoppelweg 26	3.300,00 €	3.275,83 €	24,17 €	0,00 €
14	21105 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Grundschule	153,95 €	0,00 €	153,95 €	0,00 €
15	21107 . 5211000 - 19%	Bauunterhaltung Lehrschwimmbecken	1.900,00 €	1.900,00 €	0,00 €	0,00 €
16	21701 . 5211000	Bauunterhaltung Gymnasium	3.900,00 €	3.875,38 €	24,62 €	0,00 €
17	21701 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Gymnasium	220,15 €	220,15 €	0,00 €	0,00 €
18	21701 . 5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Gymnasium	962,33 €	962,33 €	0,00 €	0,00 €
19	21701 . 5291010	Auszahlungen für Instrumente (Reparaturen, etc.) Gymnasium	1.832,95 €	519,45 €	0,00 €	1.313,50 €
	21701 . 5291011	Sonstiges (Zuschüsse, Theaterprojekt, etc.) Gymnasium	4.003,48 €	4.003,48 €	0,00 €	0,00 €
	21701 . 5291012	Auszahlungen aus Schülerumlage Gymnasium	3.174,50 €	1.858,21 €	0,00 €	1.316,29 €
20	21802 . 5291003	Aufwendungen "Kulturschule" Gemeinschaftsschule	934,85 €	934,85 €	0,00 €	0,00 €
21	24309 . 5211005	Wartungskosten Mensa Suchsdorfer Weg	896,47 €	896,47 €	0,00 €	0,00 €
22	24310 . 5262000	Aus- und Fortbildung Betreute Grundschule	860,00 €	0,00 €	860,00 €	0,00 €
23	31301 . 5211000 - 08	Bauunterhaltung Unterbringung von Geflüchteten - Wildhof 9	26.900,00 €	26.900,00 €	0,00 €	0,00 €
24	36501 . 5262000	Aus- und Fortbildung Kita Fußsteigkoppel	770,00 €	770,00 €	0,00 €	0,00 €
25	36501 . 5271002	Qualitätsmanagement Kita Fußsteigkoppel	5.990,00 €	5.990,00 €	0,00 €	0,00 €
26	36501 . 5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Kita Fußsteigkoppel	862,75 €	862,75 €	0,00 €	0,00 €
27	36502 . 5211000 - 18	Bauunterhaltung fremde Kindertagesstätten - Güstrower Weg 14	13.000,00 €	13.000,00 €	0,00 €	0,00 €
28	36503 . 5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Kita Brüder Grimm	297,00 €	297,00 €	0,00 €	0,00 €
29	54101 . 5221000 - 40	Bauunterhaltung Gemeindestraßen	26.370,00 €	26.370,00 €	0,00 €	0,00 €
30	55101 . 5431000	Geschäftsaufwendungen Öffentl. Grün / Landschaftsbau	25.000,00 €	23.896,69 €	1.103,31 €	0,00 €
31	57302 . 5211000 - 19%	Bauunterhaltung Bürgerhaus	27.720,60 €	27.720,60 €	0,00 €	0,00 €
			199.180,08 €	187.035,49 €	7.014,80 €	5.129,79 €

II. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO

lfd. Nr.	Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das HH-Jahr 2024 in EURO	davon verfügt in EURO	davon in Abgang gebracht in EURO	davon auf das HH-Jahr 2025 weiter übertragen ¹ in EURO
1	Sachkonto	Bezeichnung	4	5	6	7
32	11106 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Rathaus	540,00 €	532,06 €	7,94 €	0,00 € ³
33	12601 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Feuerwehr	13.857,16 €	13.857,16 €	0,00 €	0,00 €
34	21105 . 0701000	bewegliches Anlagevermögen Grundschule	3.900,00 €	3.900,00 €	0,00 €	0,00 €
	21105 . 0801000	bewegliches Anlagevermögen Grundschule	2.232,00 €	2.232,00 €	0,00 €	0,00 €
	21105 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Grundschule	3.694,30 €	3.694,30 €	0,00 €	0,00 €
35	21105 . 0901000 - 218	Umbau und Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	40.100,00 €	7.285,85 €	0,00 €	32.814,15 €
36	21106 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Sporteinrichtungen Grundschule	710,00 €	710,00 €	0,00 €	0,00 €
37	21701 . 0801000	bewegliches Anlagevermögen Gymnasium	16.000,00 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	21701 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Gymnasium	10.199,33 €	10.199,33 €	0,00 €	0,00 €
38	21802 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Gemeinschaftsschule	15.500,00 €	14.866,20 €	633,80 €	0,00 €
39	31301 . 0891006	bewegliches Anlagevermögen Unterbringung von Geflüchteten	3.542,10 €	3.542,10 €	0,00 €	0,00 €
40	36503 . 0701000	bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm	3.500,00 €	0,00 €	3.500,00 €	0,00 €
	36503 . 0891000	bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm	1.669,20 €	1.669,20 €	0,00 €	0,00 € ³
41	36504 . 0901000 - 126	Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten)	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €
42	42101 . 0901000 - 123	infrastrukturelle Maßnahmen Sporthallen Suchsdorfer Weg	32.290,40 €	32.290,40 €	0,00 €	0,00 € ³
43	42401 . 0901000 - 235	Abtragung / Entsorgung Schlacke-/Schotterschicht Grandplatz	337.938,80 €	337.938,80 €	0,00 €	0,00 €
44	51101 . 1911005	Eigenanteil der Gemeinde Ortskernentwicklung	32.000,00 €	0,00 €	32.000,00 €	0,00 €
45	53801 . 0440001	Hausanschlusskanäle Schmutzwasser	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	53802 . 0440001	Hausanschlusskanäle Niederschlagswasser	429.613,10 €	391.513,10 €	38.100,00 €	0,00 €
			1.077.286,39 €	890.230,50 €	154.241,74 €	32.814,15 €
			1.276.466,47 €	1.077.265,99 €	161.256,54 €	37.943,94 €

¹ in "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" enthalten (siehe Anhang, Seite 86 f.)

² inkl. Deckung investiv

³ inkl. Deckung Aufwand

9. Auswertungen und Erläuterungen

9.1. Soll-Ist-Vergleich der budgetfähigen und nicht budgetfähigen Erträge und Aufwendungen

		Haushalt 2024 (Stand: 2. Nachtrag)			Jahresabschluss 2024			Abweichung*		
		Zu-/Überschuss budgetiert	Zu-/Überschuss nicht budgetiert	Zu-/Überschuss gesamt	Zu-/Überschuss budgetiert	Zu-/Überschuss nicht budgetiert	Zu-/Überschuss gesamt	Abweichung budgetiert	Abweichung nicht budgetiert	Abweichung gesamt
Haupt- und Finanzausschuss										
11101	Gemeindeorgane/Bürgermeisterin	- 55.200 €	- 398.600 €	- 453.800 €	- 40.547 €	- 70.709 €	- 111.256 €	- 14.653 €	- 327.891 €	- 342.544 €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	- 7.300 €	- 50.500 €	- 57.800 €	- 7.133 €	- 50.258 €	- 57.392 €	- 167 €	- 242 €	- 408 €
11105	Personalrat	- 5.100 €	- 25.900 €	- 31.000 €	- 1.144 €	- 5.003 €	- 6.147 €	- 3.956 €	- 20.897 €	- 24.853 €
11106	Allg. innere Verwaltung	- 151.400 €	- 333.800 €	- 485.200 €	- 131.942 €	- 323.184 €	- 455.126 €	- 19.458 €	- 10.616 €	- 30.074 €
11107	Gebäudeservice und -reinigung	- 105.000 €	85.600 €	- 19.400 €	- 102.714 €	102.116 €	- 598 €	- 2.286 €	- 16.516 €	- 18.802 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	- 5.100 €	- 315.600 €	- 320.700 €	- 3.923 €	- 456.861 €	- 460.784 €	- 1.177 €	141.261 €	140.084 €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sic	- 8.900 €	- 573.700 €	- 582.600 €	- 8.914 €	- 541.197 €	- 550.111 €	14 €	- 32.503 €	- 32.489 €
11131	EDV	- 802.000 €	597.000 €	- 205.000 €	- 801.574 €	693.095 €	- 108.479 €	- 426 €	- 96.095 €	- 96.521 €
11132	Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	- 44.700 €	- 4.300 €	- 49.000 €	- 17.769 €	- 7.489 €	- 25.258 €	- 26.931 €	3.189 €	- 23.742 €
11140	Verwaltung FB Finanzen und Personal	- 6.700 €	- 709.400 €	- 716.100 €	- 3.058 €	- 818.622 €	- 821.681 €	- 3.642 €	109.222 €	105.581 €
11141	Finanzmanagement	- 10.000 €	- 1.700 €	- 11.700 €	- 8.961 €	- 1.683 €	- 10.644 €	- 1.039 €	17 €	- 1.056 €
11142	Personalmanagement	- 114.500 €	- €	- 114.500 €	- 109.388 €	- 1.656 €	- 111.045 €	- 5.112 €	1.656 €	- 3.455 €
11143	Angelegenh. der Versorgungsempf.	- €	- 469.700 €	- 469.700 €	- €	- 831.338 €	- 831.338 €	- €	361.638 €	361.638 €
11150	Verwaltung FB Bildung und Soziales	- 8.200 €	- 877.600 €	- 885.800 €	- 2.743 €	- 812.604 €	- 815.347 €	- 5.457 €	- 64.996 €	- 70.453 €
12101	Wahlen und Abstimmungen	- 18.000 €	- 2.500 €	- 20.500 €	- 10.656 €	- 2.500 €	- 13.156 €	- 7.344 €	- €	- 7.344 €
12201	Ordnungsamt, Meldeamt, Schiedsamt	- 6.400 €	- 400 €	- 6.800 €	22.203 €	- 1.753 €	20.449 €	- 28.603 €	1.353 €	- 27.249 €
12204	Standesamt	8.900 €	- 300 €	8.600 €	11.922 €	- 282 €	11.640 €	- 3.022 €	18 €	- 3.040 €
12801	Katastrophenschutz	- 600 €	- 700 €	- 1.300 €	- 500 €	- 626 €	- 1.126 €	- 100 €	- 74 €	- 174 €
52201	Förderung des Wohnungsbaues	- €	- €	- €	88 €	- €	88 €	- 88 €	- €	- 88 €
57302	Bürgerhaus	7.900 €	- 443.300 €	- 435.400 €	37.271 €	- 427.753 €	- 390.483 €	- 29.371 €	15.547 €	- 44.918 €
		- 1.332.300 €	- 3.525.400 €	- 4.857.700 €	- 1.179.483 €	- 3.558.309 €	- 4.737.792 €	- 152.817 €	32.909 €	- 119.908 €
Ausschuss für Schule, Kinder und Jugend										
11112	Kinder- und Jugendbeirat	- 4.000 €	- 7.000 €	- 11.000 €	- 461 €	- 2.522 €	- 2.983 €	- 3.539 €	- 4.479 €	- 8.017 €
12205	Rat für Kriminalitätsverhütung	- 7.400 €	- 17.900 €	- 25.300 €	- 6.645 €	- 16.594 €	- 23.239 €	- 755 €	- 1.306 €	- 2.061 €
21105	Grundschule an den Eichen	- 45.900 €	- 793.700 €	- 839.600 €	- 45.984 €	- 713.120 €	- 759.104 €	84 €	- 80.580 €	- 80.496 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule	- 3.100 €	- 189.000 €	- 192.100 €	- 1.001 €	- 151.178 €	- 152.179 €	- 2.099 €	- 37.822 €	- 39.921 €
21107	Lehrschwimmbecken	22.000 €	17.200 €	39.200 €	15.146 €	- 21.371 €	- 6.224 €	6.854 €	38.571 €	45.424 €
21701	Gymnasium	- 93.200 €	- 478.500 €	- 571.700 €	- 98.912 €	- 450.832 €	- 549.744 €	5.712 €	- 27.668 €	- 21.956 €
21702	Gymnasium Sporthalle	- 5.700 €	- 162.800 €	- 168.500 €	- 10.596 €	- 121.661 €	- 132.257 €	4.896 €	41.139 €	36.243 €
21802	Gemeinschaftsschule	- 59.300 €	- 231.100 €	- 290.400 €	- 45.047 €	- 287.122 €	- 332.169 €	- 14.253 €	56.022 €	41.769 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	- 3.200 €	- 82.200 €	- 85.400 €	- 5.370 €	- 76.856 €	- 82.226 €	2.170 €	- 5.344 €	- 3.174 €
22101	Förderschule für Lernbehinderte	- €	- 48.400 €	- 48.400 €	- €	- 58.609 €	- 58.609 €	- €	10.209 €	10.209 €
24101	Schülerbeförderung	- 77.700 €	- €	- 77.700 €	- 63.322 €	- €	- 63.322 €	- 14.378 €	- €	- 14.378 €
24304	Gym.-sonstige Angebote des Schulträgers	- 45.100 €	- 26.100 €	- 71.200 €	- 27.475 €	- 24.722 €	- 52.197 €	- 17.625 €	- 1.378 €	- 19.003 €
24305	Allgemeine Schulverwaltung	- 451.000 €	389.900 €	- 61.100 €	- 430.131 €	357.953 €	- 72.178 €	- 20.869 €	31.947 €	11.078 €
24307	GMS-sonstige Angebote des Schulträgers	- 55.400 €	- 9.900 €	- 65.300 €	- 40.467 €	- 4.054 €	- 44.521 €	- 14.933 €	- 5.846 €	- 20.779 €
24308	Mensa Standort Eichkoppelweg	36.200 €	- 49.000 €	- 12.800 €	36.368 €	- 42.170 €	- 5.802 €	- 168 €	- 6.830 €	- 6.998 €

Haushalt 2024 (Stand: 2. Nachtrag)				Jahresabschluss 2024			Abweichung*			
		Zu-/Überschuss budgetiert	Zu-/Überschuss nicht budgetiert	Zu-/Überschuss gesamt	Zu-/Überschuss budgetiert	Zu-/Überschuss nicht budgetiert	Zu-/Überschuss gesamt	Abweichung budgetiert	Abweichung nicht budgetiert	Abweichung gesamt
24309	Mensa Standort Suchsdorfer Weg	- 3.500 €	- 20.700 €	- 24.200 €	- 561 €	- 13.692 €	- 14.253 €	- 2.939 €	- 7.008 €	- 9.947 €
24310	GS-sonstige Angebote des Schulträgers	- 12.600 €	- 455.800 €	- 468.400 €	37.675 €	- 478.902 €	- 441.227 €	- 50.275 €	23.102 €	- 27.173 €
36201	Kinder- u. Jugendarbeit	- 38.500 €	- 700 €	- 39.200 €	- 28.131 €	- 625 €	- 28.756 €	- 10.369 €	- 75 €	- 10.444 €
36301	Familienzentrum Kopperpahler Allee	- 1.500 €	700 €	800 €	- 1.442 €	840 €	602 €	- 58 €	- 140 €	- 198 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	1.199.400 €	- 1.405.400 €	- 206.000 €	1.241.194 €	- 1.454.365 €	- 213.171 €	- 41.794 €	48.965 €	7.171 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- 164.600 €	- 189.300 €	- 353.900 €	- 45.644 €	- 152.155 €	- 197.799 €	- 118.956 €	- 37.145 €	- 156.101 €
36503	Kita Brüder Grimm	826.600 €	- 898.200 €	- 71.600 €	840.945 €	- 897.971 €	- 57.026 €	- 14.345 €	- 229 €	- 14.574 €
36504	Allgemeine Kita-Verwaltung	- 2.484.000 €	- 30.000 €	- 2.514.000 €	- 2.490.332 €	- 26.447 €	- 2.516.779 €	6.332 €	- 3.553 €	2.779 €
36601	Kinderspielplätze	- €	87.900 €	87.900 €	- €	86.579 €	86.579 €	- €	1.321 €	1.321 €
36602	Haus der Jugend	- 265.300 €	- 3.500 €	- 268.800 €	- 220.963 €	- 3.454 €	- 224.417 €	- 44.337 €	- 46 €	- 44.383 €
		- 1.736.800 €	- 4.779.300 €	- 6.516.100 €	- 1.391.155 €	- 4.726.208 €	- 6.117.363 €	- 345.645 €	- 53.092 €	- 398.737 €

Ausschuss für Soziales, Kultur und Sport

11110	Seniorenbeirat	- 2.900 €	- 11.200 €	- 14.100 €	- 1.270 €	- 11.140 €	- 12.410 €	- 1.630 €	- 60 €	- 1.690 €
11111	Pflege freundsch./partnersch. Beziehungen	- 8.800 €	- €	- 8.800 €	- 1.920 €	- €	- 1.920 €	- 6.880 €	- €	- 6.880 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	68.700 €	- 64.900 €	3.800 €	56.635 €	- 73.768 €	- 17.133 €	12.065 €	8.868 €	20.933 €
27101	Volkshochschule	- 2.900 €	- 72.300 €	- 75.200 €	- 2.952 €	- 81.108 €	- 84.061 €	52 €	8.808 €	8.861 €
27201	Bücherei	47.700 €	- 342.100 €	- 294.400 €	57.057 €	- 324.122 €	- 267.065 €	- 9.357 €	- 17.978 €	- 27.335 €
28101	Verwaltung Nachlass	4.900 €	600 €	5.500 €	5.859 €	- 5.859 €	- €	- 959 €	6.459 €	5.500 €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	- 48.300 €	- 27.300 €	- 75.600 €	- 44.299 €	- 31.812 €	- 76.111 €	- 4.001 €	4.512 €	511 €
31101	Allgemeine Sozialverwaltung	- 2.300 €	- 5.400 €	- 7.700 €	- 1.694 €	- 1.227 €	- 2.921 €	- 606 €	- 4.173 €	- 4.779 €
31301	Unterbringung u. Betreuung v. Flüchtlingen	289.700 €	- 233.100 €	56.600 €	378.775 €	- 310.679 €	68.096 €	- 89.075 €	77.579 €	- 11.496 €
31501	SGB XII, Soziale Einrichtungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
35101	Sonstige soziale Angelegenheiten	- 16.500 €	- 9.400 €	- 25.900 €	- 8.065 €	- 10.635 €	- 18.700 €	- 8.435 €	1.235 €	- 7.200 €
35102	Wohngeld / Miet- u. Lastenzuschuss	- €	- €	- €	- €	667 €	667 €	- €	667 €	667 €
41201	Sozialpsychiatrischer Dienst	- 12.000 €	- €	- 12.000 €	- €	- 12.000 €	- 12.000 €	- 12.000 €	12.000 €	- €
42101	Allgemeine Sportförderung	- 35.000 €	- 501.600 €	- 536.600 €	- 34.972 €	- 500.125 €	- 535.098 €	- 28 €	- 1.475 €	- 1.502 €
42401	Sportplätze	- €	- 143.500 €	- 143.500 €	- 7.542 €	- 162.039 €	- 169.580 €	7.542 €	18.539 €	26.080 €
		282.300 €	- 1.410.200 €	- 1.127.900 €	395.611 €	- 1.523.848 €	- 1.128.237 €	- 113.311 €	113.648 €	337 €

Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Verkehr

12203	Verkehrsüberwachung	10.000 €	- €	10.000 €	- 3.290 €	- €	- 3.290 €	13.290 €	- €	13.290 €
53801	Schmutzwasser	333.200 €	- 343.200 €	- 10.000 €	297.039 €	- 299.986 €	- 2.947 €	36.161 €	- 43.214 €	- 7.053 €
53802	Niederschlagswasser	227.400 €	- 171.700 €	55.700 €	233.482 €	- 137.575 €	95.907 €	- 6.082 €	- 34.125 €	- 40.207 €
54101	Gemeindestraßen	- 859.300 €	- 712.000 €	- 1.571.300 €	- 779.025 €	- 738.505 €	- 1.517.530 €	- 80.275 €	26.505 €	- 53.770 €
55101	öffentl. Grün / Landschaftsbau	- 111.600 €	- 451.100 €	- 562.700 €	- 115.849 €	- 451.091 €	- 566.940 €	4.249 €	9 €	4.240 €
56101	Umweltschutzmaßnahmen	- 87.600 €	- 6.900 €	- 94.500 €	- 52.093 €	- 1.349 €	- 53.442 €	- 35.507 €	- 5.551 €	- 41.058 €
		- 487.900 €	- 1.684.900 €	- 2.172.800 €	- 419.736 €	- 1.628.505 €	- 2.048.241 €	- 68.164 €	- 56.395 €	- 124.559 €

Ausschuss für Bauwesen und Wirtschaft

11160	Verwaltung FB Bauen und Umwelt	- 25.000 €	- 942.000 €	- 967.000 €	- 10.103 €	- 850.576 €	- 860.678 €	- 14.897 €	- 91.424 €	- 106.322 €
-------	--------------------------------	------------	-------------	-------------	------------	-------------	-------------	------------	------------	-------------

Haushalt 2024 (Stand: 2. Nachtrag)					Jahresabschluss 2024			Abweichung*		
		Zu-/Überschuss budgetiert	Zu-/Überschuss nicht budgetiert	Zu-/Überschuss gesamt	Zu-/Überschuss budgetiert	Zu-/Überschuss nicht budgetiert	Zu-/Überschuss gesamt	Abweichung budgetiert	Abweichung nicht budgetiert	Abweichung gesamt
11161	Bauverwaltung	- 1.500 €	- 1.100 €	- 2.600 €	11.774 €	- 972 €	10.801 €	- 13.274 €	- 128 €	- 13.401 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	188.800 €	- 334.700 €	- 145.900 €	182.132 €	- 154.740 €	27.392 €	6.668 €	- 179.960 €	- 173.292 €
12601	Feuerlöschwesen	- 139.700 €	- 347.500 €	- 487.200 €	- 141.155 €	- 361.581 €	- 502.735 €	1.455 €	14.081 €	15.535 €
51101	Orts- und Regionalplanung	- 607.000 €	- 400 €	- 607.400 €	- 527.534 €	- 286 €	- 527.820 €	- 79.466 €	- 114 €	- 79.580 €
57101	sonstige Wirtschaftsförderung	- 12.000 €	- 8.000 €	- 20.000 €	- 7.468 €	- 6.527 €	- 13.995 €	- 4.533 €	- 1.473 €	- 6.006 €
57301	Wochenmarkt	3.500 €	- 2.500 €	1.000 €	12.001 €	- 3.904 €	8.096 €	- 8.501 €	1.404 €	- 7.096 €
57303	Bauhof	- 168.000 €	- 91.400 €	- 259.400 €	- 160.936 €	27.370 €	- 133.565 €	- 7.064 €	- 118.770 €	- 125.835 €
		- 760.900 €	- 1.727.600 €	- 2.488.500 €	- 641.288 €	- 1.351.216 €	- 1.992.504 €	- 119.612 €	- 376.384 €	- 495.996 €
allgemeine Finanzen										
53501	Kombinierte Versorgungsunternehmen	- €	610.000 €	610.000 €	- €	586.149 €	586.149 €	- €	23.851 €	23.851 €
61101	Gemeindesteuern, Schlüsselzuweisungen	- €	14.159.500 €	14.159.500 €	- €	14.815.333 €	14.815.333 €	- €	655.833 €	655.833 €
61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	- €	22.200 €	22.200 €	- €	31.202 €	31.202 €	- €	9.002 €	9.002 €
		- €	14.747.300 €	14.747.300 €	- €	15.370.280 €	15.370.280 €	- €	622.980 €	622.980 €
		- 4.035.600 €	1.619.900 €	- 2.415.700 €	- 3.236.052 €	2.582.194 €	- 653.858 €	- 799.548 €	962.294 €	- 1.761.842 €

* Minuszeichen = Verbesserung, ohne Vorzeichen = Verschlechterung

Das Produkt 11161 enthält zusätzlich nicht budgetfähige Aufwendungen i.H.v. 40,00 € für den Abgang einer Verwaltungsgebühr aus dem Produkt 11108. Dieses Produkt war bis zum 31.12.2019 das Produkt der Bauverwaltung.

- 799.548 € budgetiert
- 622.980 € allg. Finanzen (nicht budgetiert)
- 339.314 € Sonstige nicht budgetiert
- **1.761.842 €** Verbesserung

9.2. Budgetabschluss / Erläuterungen zum Soll-Ist-Vergleich der budgetierten Erträge und Aufwendungen

Der Jahresabschluss 2024 schließt mit einem Fehlbetrag von 653.858 € ab. Gegenüber den Planungen (- 2.415.700 €) bedeutet dies eine Verbesserung von 1.761.842 €. Diese setzt sich wie folgt zusammen:

- 799.548 € budgetierter Bereich
- 622.980 € allgemeine Finanzwirtschaft (nicht budgetiert)
- 339.314 € sonstiger nicht budgetierter Bereich

Im Folgenden werden Erläuterungen zu den Abweichungen im budgetierten Bereich gegeben. Die einzelnen Ausschussbudgets wurden im budgetierten Bereich eingehalten. Lediglich innerhalb der Ausschussbudgets ergaben sich Überschreitungen, die dann jeweils innerhalb des Ausschussbudgets ausgeglichen wurden. Im Folgenden werden Abweichungen im budgetierten Bereich erläutert. Auf einen gesonderten Bericht über die nichtbudgetierten Erträge und Aufwendungen wird an dieser Stelle verzichtet, da die Abweichungen gegenüber den Planungen im Wesentlichen durch Über- und Unterschreitungen bei den Personalaufwendungen, der Bauunterhaltung und den Bewirtschaftungskosten beruhen, im Schulbereich durch die Schulkostenbeiträge und in weiteren Einzelfällen durch interne Leistungsverrechnungen und Abschreibungen auf Sachanlagen. Am Ende dieses Berichtes sind die Abweichungen im nichtbudgetierten Bereich zahlenmäßig zusammengefasst. Ansonsten wird auf die gesonderten Auswertungen und Erläuterungen zu den genannten Bereichen verwiesen.

Haupt- und Finanzausschuss

Der bereitgestellte Zuschuss betrug 1.332.300 €. Der tatsächliche Zuschussbedarf belief sich auf 1.179.483 €. Das Budget wurde damit um 152.817 € unterschritten. Zusätzlich standen Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr i.H.v. 4.597 € sowie eine Rückstellung über 125.000 € zur Verfügung. Eine Überschreitung ergab sich ausschließlich im Produkt 11130 „Verwaltung FB Zentrale Dienste und öffentliche Sicherheit“ (14 €). Die übrigen Produkte des Ausschussbudgets haben sich in der Gesamtsumme um 152.831 € verbessert. Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass Mittel über 9.000 € (davon 2.500 € aus 2023) in das nächste Jahr übertragen wurden.

- 11101 „Gemeindeorgane/Bürgermeisterin“ (- 14.653 €)

Die eingeplanten Ansätze für Repräsentationskosten, Ehrungen etc. des Bürgermeisters / der Bürgermeisterin sowie des Bürgervorstehers wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 10.010 €). Dem gegenüber stehen allerdings höhere Aufwendungen für Veröffentlichungen im Kronshagen Magazin und dem Sportspiegel von 3.657 € (Ansatz: 10.700 €).

Die eingeplanten Geschäftsaufwendungen, Aus- und Fortbildungsmittel und sonstigen Aufwendungen (u.a. für Gemeinschaftsveranstaltungen der Gemeindevertreter/-innen, Leasingraten für den Dienstwagen) wurden ebenfalls nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen (- 8.201 €).

- 11103 „Gleichstellungsbeauftragte“ (- 167 €)
 Zusätzlich zu den im Haushaltsplan 2024 bereitgestellten Haushaltsmitteln (5.800 €) stand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr von 97 € zur Verfügung. Der Haushaltsrest wurde allerdings nicht in Anspruch genommen. Das Budget wurde trotzdem eingehalten.
- 11105 „Personalrat“ (- 3.956 €)
 Aufgrund der Neuwahl des Personalrates im Jahr 2023 wurden für das Haushaltsjahr 2024 zusätzliche Fortbildungsmittel, insbesondere für die neu gewählten Mitglieder, eingeplant. Aufgrund einer längerfristigen Erkrankung wurden die Fortbildungsmittel allerdings nur in geringem Umfang in Anspruch genommen (- 3.854 €).
- 11106 „Allg. innere Verwaltung“ (- 19.458 €)
 Das Produkt schließt mit einer Verbesserung von 19.458 € ab. Gründe sind hier insbesondere weniger in Anspruch genommene Mittel für Aus- und Fortbildungsmaßnahmen (u.a. Führungskräfteklausuren, Schulungen DMS) und geringere Aufwendungen für die Nutzung des StadtAutos und Geschäftsaufwendungen (z.B. Büromaterial, Telefon, Porto).
 Für die Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes wurden zusätzlich 6.000 € bereitgestellt, aber nicht in Anspruch genommen. Die Mittel waren für die Entwicklung eigener Online-Dienste vorgesehen. Nach wie vor ist festzustellen, dass dies zeitintensiv und kostspielig ist. Über den ITV.SH werden regelmäßig Online-Dienste bereitgestellt, die bei Relevanz für die Gemeinde auch eingebunden werden. Für das Bauen eigener kleiner Antragsstrecken ist ein Tool ausgewählt worden, welches über den Zweckverband kommunit bezogen wird und über die Umlage abgerechnet wird.
 In dem Produkt wurde eine Ermächtigung in Höhe von 6.000 € für die Durchführung einer Führungskräfteklausur in das Folgejahr übertragen (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).
- 11107 „Gebäudeservice und -reinigung“ (- 2.286 €)
 Im Produkt 11107 „Gebäudeservice u. -reinigung“ wurde der Ansatz für die Beschaffung von Reinigungsmitteln für die Einrichtungen der Gemeinde i.H.v. 90.000 € um 1.221 € unterschritten. Für die Unterhaltung von Fahrzeugen (einschl. Leasing) wurden 991 € weniger benötigt (Ansatz: 11.000 €).
- 11120 „Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro“ (- 1.177 €)
 Für die Aus- und Fortbildung der Mitarbeiter/-innen des Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüros wurden 4.700 € eingeplant. Verausgabt wurden 3.811 € (- 889 €). Die übrigen Aufwendungen des Produktes i.H.v. 400 € wurden um 288 € unterschritten.
- 11130 „Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit“ (+ 14 €)
 Das Budget wurde annähernd eingehalten. Für die Ausbildung einer Mitarbeiterin zur Standesbeamtin wurde ein Haushaltsrest aus dem Jahr 2023 in Höhe von 2.500 € in das Jahr 2025 weiter übertragen (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).
- 11131 „EDV“ (- 426 €)
 In 2024 wurden an den Zweckverband kommunit Umlagezahlungen i.H.v. insgesamt

824.667 € geleistet (Ansatz: 818.700 €). Zusätzlich stand noch eine Rückstellung aus 2023 über 125.000 € für zu erwartende Nachzahlungen aus den Endabrechnung 2023 zur Verfügung. Nach Vorlage aller Abrechnungen durch Kommunit ergaben sich Nachzahlungen von insgesamt 61.016,71 €, die durch die Auflösung der Rückstellung (nicht budgetfähig) gedeckt werden konnten. Zum Jahresende wurde erneut eine Rückstellung über 26.350 € gebildet, da für einige Umlage-Positionen mit Nachzahlungen für 2024 in entsprechender Höhe zu rechnen ist (nähere Erläuterungen siehe Seite 61 ff., 3.10 „Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene LuL, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist).

Aus dem Verkauf von alten iPads wurden außerplanmäßig Erträge i.H.v. 4.717,95 € erzielt.

- 11132 „Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement“ (- 26.931 €)

Für Maßnahmen und Angebote zur Gesundheitsprävention wurden Haushaltsmittel i.H.v. 30.000 € bereitgestellt. Davon direkt in Anspruch genommen wurden 18.776 € für ein seit Juni 2024 bestehendes Firmenfitness-Angebot. Darüber hinaus wurde aus diesem Ansatz die Anschaffung von zwei Trinkwasserspender-Anlagen finanziert. Da es sich bei den beiden Anlagen um Vermögensgegenstände handelt, wurde der Ansatz i.H.v. 8.942 € im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung zur Deckung entsprechend umgebucht.

Für die Teilnahme an dem Firmenfitness-Angebot sind durch die Teilnehmer/-innen monatlich Anteile zu erstatten. In 2024 wurden außerplanmäßig 10.223 € vereinnahmt. Ab 2025 wird ein Ansatz für die Erträge berücksichtigt.

Für die sicherheitstechnische und arbeitsmedizinische Betreuung waren insgesamt 12.000 € eingeplant. Verausgabt wurden nur 7.454 €. U.a. wurde das Budget für die sicherheitstechnische Betreuung (8.000 €) nicht in vollem Umfang ausgeschöpft, da die dafür gestellte Fachkraft für Arbeitssicherheit Mitte Mai ausgeschieden ist und ab diesem Zeitpunkt diverse Aufgaben / Termine ausgefallen sind. Es wurden nur zwingend notwendige Maßnahmen durchgeführt. Für die arbeitsmedizinische Betreuung waren 4.000 € vorgesehen. Zahlungen wurden in 2024 aufgrund einer fehlenden Rechnung nicht geleistet. Für die Nachzahlung des Betrages im Folgejahr wurde eine Rückstellung über den o.g. Betrag gebildet.

Des Weiteren wurde der Ansatz für die Durchführung von Schulungen zu den Themen „Arbeitsschutz“ und „Erste Hilfe“ nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen (- 1.097 €), da die Aufwendungen für die Erste-Hilfe-Schulung vollständig von der Unfallkasse Nord übernommen wurden.

- 11140 „Verwaltung FB Finanzen und Personal“ (- 3.642 €)

Für die Fortbildung der Mitarbeiter/-innen des Fachbereiches wurden 6.000 € zur Verfügung gestellt. In Anspruch genommen wurden 3.038 €, da Veranstaltungen ausgebucht waren bzw. aufgrund zu geringer Teilnehmerzahlen abgesagt wurden. Von den übrigen eingeplanten Aufwendungen des Produktes (700 €) wurden nur 20 € benötigt.

- 11141 „Finanzmanagement“ (- 1.039 €)
 Aus Verwaltungsgebühren und Säumniszuschlägen wurden 4.345 € mehr vereinnahmt (Ansatz: 7.000 €). Für die Durchführung von KFZ-Stilllegungen im Auftrag des Kreises Rendsburg-Eckernförde wurden 1.750 € an die Gemeinde erstattet (Ansatz: 1.000 €).
 Die Aufwendungen wurden um 4.056 € überschritten. Dies ist auf höhere EC-Terminal- und Kontoführungsgebühren für die gemeindlichen Girokonten sowie die Beschaffung von neuen Hundesteuermarken zurückzuführen.
- 11142 „Personalmanagement“ (- 5.112 €)
 Die Geschäftsaufwendungen sind um 11.174 € höher ausgefallen, da u.a. durch die angespannte Situation auf dem Arbeitsmarkt mehrfache Ausschreibungen für zu besetzende Stellen notwendig waren. Die Mehraufwendungen konnten durch nicht in vollem Umfang benötigte Mittel für die Ausbildung von Beamtenanwärter/-innen und die Qualifizierung von Quereinsteigern sowie die Verwaltungskosten für die Personalkostenabrechnung durch die VAK-Bezügekasse gedeckt werden. Darüber hinaus wurde ein aus den Geschäftsaufwendungen gezahlter Entschädigungsanspruch i.H.v. 1.200 € außerplanmäßig durch den KSA erstattet.
- 11150 „Verwaltung FB Bildung und Soziales“ (- 5.457 €)
 Für die Fortbildung der Mitarbeiter/-innen standen Haushaltsmittel i.H.v. 7.500 € zzgl. eines Haushaltsrestes aus dem Vorjahr i.H.v. 2.000 € zur Verfügung. Verausgabt wurden 2.674 €, davon 1.800 € aus dem Haushaltsrest des Vorjahres. Der verbleibende Rest wurde nicht mehr benötigt und in Abgang gebracht. Aus den Haushaltsmitteln des Haushaltsjahres war u.a. eine Team-Fortbildung für das andere Sachgebiet des Fachbereiches geplant. Da allerdings aufgrund längerer Personalausfälle kein passender Termin mit allen Beteiligten gefunden werden konnte, wurden die Mittel nicht in Anspruch genommen. Darüber hinaus haben die Mitarbeiter/-innen des Fachbereiches an weniger sonstigen Fortbildungen teilgenommen, da Veranstaltungen ausgebucht waren bzw. aufgrund zu geringer Teilnehmerzahlen abgesagt wurden.
 Von den übrigen eingeplanten Aufwendungen des Produktes (700 €) wurden nur 68 € benötigt.
- 12101 „Wahlen und Abstimmungen“ (- 7.344 €)
 Für die Durchführung der Europawahl war eine Kostenerstattung von 10.000 € eingeplant. Tatsächlich vereinnahmt wurden 15.285 €.
 Die eingeplanten Aufwendungen für die Vorbereitung und Durchführung der Europa- und Bürgermeisterwahl (einschl. Aufwandsentschädigungen für die Wahlvorstände) wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 2.059 €).
- 12201 „Ordnungsamt, Meldeamt, Schiedsamt“ (- 28.603 €)
 Im Produkt „Ordnungs- und Meldeamt“ wurden höhere Verwaltungsgebühren (+ 23.786 €) und sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (+ 1.928 €, u.a. Erstattung von Bestattungskosten) vereinnahmt. Dem gegenüber stehen höhere Geschäftsaufwendungen (+ 5.327 €),

im Wesentlichen für die Beschaffung von Personalausweisen und Reisepässen.

Der Ansatz für die Durchführung von ordnungsrechtlichen Bestattungen i.H.v. 15.000 € wurde nicht in vollem Umfang benötigt (- 4.799 €).

Für das Begrüßungsgeld waren 10.000 € eingeplant. Gezahlt wurden 8.100 €.

- 12204 „Standesamt“ (- 3.022 €)

Im Standesamt (Produkt 12204) wurden höhere Verwaltungsgebühren eingenommen (+ 2.156 €). Die eingeplanten Aufwendungen für Anschaffung von Vordrucken und Stammbüchern sowie die Durchführung von Trauungen wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 866 €). Es wurde in dem Produkt allerdings eine Ermächtigung i.H.v. 500 € in das Folgejahr übertragen (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

- 12801 „Katastrophenschutz“ (- 100 €)

Der eingeplante Zuschuss an das DRK i.H.v. 500 € für geringwertige Anschaffungen wurde entsprechend ausgezahlt. Die für Geschäftsaufwendungen eingeplanten Mittel (100 €) wurden nicht benötigt.

- 52201 „Förderung des Wohnungsbaues“ (- 88 €)

Aus Dividendenzahlungen der Baugenossenschaft Mittelholstein wurden 88 € vereinnahmt.

- 57302 „Bürgerhaus“ (- 29.371 €)

Der Haushalt 2024 enthielt für das Bürgerhaus im budgetierten Bereich einen Überschuss von 7.900 €. Das Jahresergebnis weist einen Überschuss von 37.271 € aus.

Die Erträge aus der Vermietung von Räumlichkeiten und für die Bewirtung von Veranstaltungen wurden im Haushaltsplan mit 115.000 € veranschlagt. Vereinnahmt wurde insgesamt 86.521 € (davon 49.634 € Vermietung und 36.886 € Bewirtung). Die Auslastung des Bürgerhauses liegt weiterhin unter dem Vor-Corona-Niveau. Aus der Bewirtung wurden deutlich geringere Erträge erzielt, da diese seit Mitte des Jahres nicht mehr angeboten wird. Dem gegenüber stehen geringere Aufwendungen für die Bewirtung, so dass auf eine Anpassung der Ansätze im Rahmen eines Nachtragshaushaltes verzichtet wurde.

Für die Neukonzeptionierung des Bürgerhauses und sich evtl. daraus ergebende Planungsaufträge wurden insgesamt 70.000 € zusätzlich im Haushalt berücksichtigt, davon 20.000 € im Ergebnisplan und 50.000 € im Investitionsbereich. Der Ansatz aus dem Ergebnisplan wurde nicht in Anspruch genommen.

Ausschuss für Schule, Kinder und Jugend

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde für den Ausschuss ein Budget von 1.736.800 € bereitgestellt. Zusätzlich standen noch Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr von 20.612 € und Rückstellungen über 320.655 € zur Verfügung. Der Zuschussbedarf belief sich nach Abschluss des Haushaltsjahres auf 1.391.155 €. Das bereitgestellte Budget wurde somit um 345.645 € unterschritten. Budgetüberschreitungen ergaben sich in den Produkten 21105 „Grundschule an den Eichen“ (84 €), 21107 „Lehrschwimmbecken“ (6.854 €), 21701 „Gymnasium“ (5.712 €), 21702

„Sporthalle Gymnasium“ (4.896 €), 21803 „Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule“ (2.170 €) und 36504 „Allgemeine Kita-Verwaltung“ (6.332 €). In den übrigen Produkten sind Einsparungen von insgesamt 371.693 € erzielt worden. Zu berücksichtigen sind dabei allerdings Mittelübertragungen in das Jahr 2025 von 17.006 €, davon 2.630 € aus dem Vorjahr, und die Bildung einer Rückstellung (nicht budgetiert) i.H.v. 250.000 €.

- 11112 „Kinder- und Jugendbeirat“ (- 3.539 €)

Für das Haushaltsjahr 2024 stand dem Kinder- und Jugendbeirat ein Budget von 4.000 € zzgl. eines Haushaltsrestes aus dem Vorjahr i.H.v. 150 € zur Verfügung. In Anspruch genommen wurden davon nur 961 €. Die deutlichen Einsparungen ergeben sich dadurch, dass durch die Nutzung gemeindlicher Ressourcen (Räumlichkeiten, Materialien, Durchführung des Klausurwochenendes im Rathaus statt Jugendherberge) etwas kostenschonender ausfallen konnte als ursprünglich geplant. Zusätzlich hat der Beirat im Jahr 2024 fast ausschließlich kostenneutrale Vorhaben umgesetzt. Weiterhin konnten z.B. durch das Weitergeben von Pullovern für die Öffentlichkeitsarbeit von der alten an die neue Beiratsgeneration Kosten für Neuanschaffungen eingespart werden.

Der Kinder- und Jugendbeirat hat Ende Oktober eine Spende des Gewerbe- und Handelsvereins über 500 € erhalten, die im Rahmen des Jahresabschlusses in Jahr 2025 übertragen wurde (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

- 12205 „Rat für Kriminalitätsverhütung“ (- 755 €)

Im Produkt 12205 „Rat für Kriminalitätsverhütung“ wurden für Geschäftsaufwendungen und die Versicherung für den Ferienspaß Mittel i.H.v. 7.400 € geplant. Darüber hinaus stand ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr von 400 € zur Verfügung. Für diverse Veranstaltungen wurden insgesamt 9.575 € verausgabt. Die Mehraufwendungen konnten u.a. durch eine Förderung des Landes für das Holzbauprojekt (2.400 €) gedeckt werden. Des Weiteren hat der RfK Förderungen über 530 € für die Durchführung von Präventionsprojekten erhalten, davon 500 € vom Gewerbe- und Handelsverein.

- 21105 „Grundschule an den Eichen“ (+ 84 €)

Für die „Grundschule“ wurde ein Budget von 46.800 € bereitgestellt. Zusätzlich stand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr von 154 € zur Verfügung, der allerdings nicht mehr benötigt wurde. Das Budget schließt zum Jahresende mit einem Zuschussbedarf von 45.984 € ab. Für bereits ausgelöste Bestellungen, die erst im Folgejahr geliefert werden können, wurden Haushaltsmittel i.H.v. 2.352 € in das Folgejahr übertragen, wovon 1.905 € durch nicht verausgabte Mittel aus dem Investitionsbereich gedeckt werden (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

- 21106 „Sporteinrichtungen Grundschule“ (- 2.099 €)

Bei den „Sporteinrichtungen der Grundschule“ (Produkt 21106) wurden die geplanten Erträge um 137 € überschritten (Ansatz: 500 €). Die eingeplanten Aufwendungen für die Überprüfung und ggf. Reparatur der Sportgeräte (3.600 €) wurden nicht in vollem Umfang in An-

spruch genommen (- 1.961 €). Allerdings wurde ein Haushaltsrest i.H.v. 1.013 € in das Folgejahr übertragen, da bereits beauftragte Reparaturarbeiten erst Anfang 2025 ausgeführt werden können (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

- 21107 „Lehrschwimmbecken“ (+ 6.854 €)

Für die Fremdnutzung des Lehrschwimmbeckens waren Erträge i.H.v. 22.000 € kalkuliert. Vereinnahmt wurden nur 15.531 €, da das Lehrschwimmbecken aufgrund von Bauarbeiten längere Zeit geschlossen war. Darüber hinaus sind außerplanmäßig Aufwendungen i.H.v. 385 € angefallen, die durch Einsparungen im Produkt 21106 „Sporteinrichtungen Grundschule“ gedeckt werden konnten.

- 21701 „Gymnasium“ (+ 5.712 €)

Für das Gymnasium sah der Haushalt 2024 einen Zuschussbedarf von 93.200 € vor. Zusätzlich standen aus dem Vorjahr noch Haushaltsmittel von 1.182 € zur Verfügung. Das Produkt schließt mit einem Zuschussbedarf von 98.912 € und damit mit einer Verschlechterung von 5.712 € ab. Unter Berücksichtigung des Haushaltsrestes beträgt die Überschreitung 4.530 €. Die Überschreitung ist durch höhere Aufwendungen für den E-Check entstanden (+ 6.867 €, Ansatz: 4.800 €).

- 21702 „Sporthalle Gymnasium“ (+ 4.896 €)

Die für Wartungen und Reparaturen vorsorglich bereitgestellten Haushaltsmittel (5.700 €) wurden um 4.896 € überschritten. Die Mehraufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus der Umsetzung des Projektes „infrastrukturelle Maßnahmen Sporthallen Suchsdorfer Weg“. Ein Anteil von 4.546 € war im Ergebnisplan des Produktes zu verbuchen, da es sich hierbei nicht um aktivierungsfähige Rechnungen handelte. Die Haushaltsmittel wurden aus dem Projekt zur Deckung in das lfd. Budget umgebucht.

- 21802 „Gemeinschaftsschule“ (- 14.253 €)

Für die Gemeinschaftsschule enthielt der Haushalt einen Zuschussbedarf von 59.300 €. Zusätzlich standen aus dem Vorjahr noch Haushaltsmittel von 935 € zur Verfügung. Tatsächlich schließt das Budget mit einem Zuschussbedarf von 45.047 € und damit mit einer Verbesserung von 14.253 € ab. Die Verbesserung resultiert größtenteils aus nicht benötigten Mitteln für die Durchführung von Wartungen (z.B. E-Check, Bühnenwartung) und höheren Einnahmen aus Kopiergeldern.

Im Produkt wurde für das Projekt „Kulturschule“ ein Betrag von 845 € in das Folgejahr übertragen (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

- 21803 „Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule“ (+ 2.170 €)

Das eingeplante Ausgabe-Budget (z.B. für die Reparatur von Sportgeräten) wurde um 1.670 € überschritten. Die Überschreitung ist darauf zurückzuführen, dass die beschafften Turnmatten durch eine veränderte Wertgrenze nicht mehr dem investiven Bereich, sondern dem Ergebnisplan zuzuordnen waren. Die Haushaltsmittel waren noch investiv geplant und wurden entsprechend zur Deckung umgebucht. Benutzungsgebühren für Fremdnutzungen

wurden im Haushaltsjahr nicht vereinnahmt (Ansatz: 500 €).

- 24101 „Schülerbeförderung“ (- 14.378 €)

Im Produkt 24101 „Schülerbeförderung“ hat sich der Zuschussbedarf um 14.378 € reduziert (Planung: 77.700 €). Für die Fahrkarten, Taxibeförderungen und Fahrradentschädigungen wurden 35.735 € weniger benötigt. Allerdings war an den Kreis Rendsburg-Eckernförde noch eine Nachzahlung zu den Schülerbeförderungskosten für das Schuljahr 2019/20 von 4.772 € zu leisten.

Des Weiteren mussten erhaltene Fördermittel für das Schuljahr 2022/23 i.H.v. 14.340 € an den Kreis zurückgezahlt werden. Bei der Beantragung des Ergänzungszuschusses Ende 2022 wurden die Taxikosten für fünf Schüler/-innen versehentlich zu hoch kalkuliert. Die tatsächlichen Aufwendungen waren deutlich niedriger und die zu viel erhaltenen Fördermittel waren an den Kreis zu erstatten.

- 24304 „Gym.-sonstige Angebote des Schulträgers“ (- 17.625 €)

Der Zuschussbedarf für das Produkt hat sich um 17.625 € reduziert.

Aus der Abrechnung der Personalkostenerstattung für die Schulsozialarbeit für das Jahr 2023 wurde außerplanmäßig ein Betrag von an die Gemeinde 4.617 € erstattet. Aus der Förderung des Landes wurden Mehrerträge von 5.743 € und aus den Benutzungsgebühren in Höhe von 2.370 €, da die Teilnehmerzahlen gestiegen sind.

Für die Bezuschussung der Mittagsverpflegung waren 21.854 € (Ansatz: 24.700 €) zu leisten. Für die sonstigen (Geschäfts-)Aufwendungen (inkl. Honorare) wurden 2.048 € weniger benötigt.

- 24305 „Allgemeine Schulverwaltung“ (- 20.869 €)

Für die Betreuung der Schul-IT durch Kommunit waren im Produkt 458.000 € veranschlagt. Gezahlt wurden insgesamt 429.381 €.

Für die Förderung der Schul-IT-Administration waren Fördermittel i.H.v. 8.000 € veranschlagt. Vereinnahmt wurden 0 €, da bereits in 2023 die volle Förderung i.H.v. 52.990 € gezahlt wurde (Ansatz 2023: 22.000 €).

- 24307 „GMS-sonstige Angebote des Schulträgers“ (- 14.933 €)

Der Zuschussbedarf für das Produkt wurde um 14.933 € unterschritten.

Aus der Abrechnung der Personalkostenerstattung für die Schulsozialarbeit für das Jahr 2023 wurde ein Betrag von 9.466 € erstattet. Aus der Förderung des Landes wurden Mehrerträge von 4.136 € und aus den Benutzungsgebühren von 922 € erzielt.

Die Ansätze für die Aufwendungen (inkl. Honorare) wurden geringfügig mit 407 € überschritten (Ansatz: 91.600 €).

- 24308 „Mensa Standort Eichkoppelweg“ (- 168 €),

- 24309 „Mensa Standort Suchsdorfer Weg“ (- 2.939 €)

Die geplanten Zuschussbedarfe für die Schulmensen (Produkte 24308 und 24309) wurden um insgesamt 3.107 € unterschritten. U.a. waren für die Mensa am Standort Eichkoppelweg

keine Steuerzahlungen zu leisten (- 2.000 €).

Aus der Abrechnung der Energiekosten für die Zubereitung von Essen für Dritte und die anteilige Erstattung von Wartungs- bzw. Reparaturkosten / Ersatzbeschaffungen wurden insgesamt 46.301 € erzielt (Ansatz: 45.700 €).

Die Ansätze für Wartungs- und Reparaturkosten sowie kleinere Ersatzbeschaffungen wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 505 €).

- 24310 „GS-sonstige Angebote des Schulträgers“ (- 50.275 €)

Für das Produkt wurde im Haushalt ein Defizit von 12.600 € veranschlagt. Zusätzlich standen noch Haushaltsmittel aus dem Vorjahr i.H.v. 860 € für eine Team-Fortbildung zur Verfügung, die allerdings nicht in Anspruch genommen und im Haushaltsjahr 2025 neu veranschlagt wurden. Tatsächlich schließt das Produkt mit einem Überschuss von 37.675 € ab. Die deutliche Verbesserung gegenüber dem Haushaltsplan ist u.a. auf höhere Erträge aus den Benutzungsgebühren für die Betreute Grundschule und die Offene Ganztagschule (+ 17.297 €) zurückzuführen. Des Weiteren wurden höhere Fördermittel des Landes für die offene Ganztagschule, insbesondere aus dem Programm „Ganztagsausbau“ vereinnahmt (insgesamt + 4.914 €).

Aus der Abrechnung der Personalkostenerstattung für die Schulsozialarbeit für das Jahr 2023 wurde ein Betrag von 16.767 € außerplanmäßig an die Gemeinde erstattet.

- 36201 „Kinder- u. Jugendarbeit“ (- 10.369 €)

Für die Kinder- und Jugendarbeit war ein Zuschussbedarf von 36.500 € geplant. Zum Jahresende schließt das Produkt mit einem um 10.369 € geringeren Zuschussbedarf ab.

Aus der Abrechnung der Zuschüsse für die aufsuchende Jugendarbeit und die Spielothek, jeweils für das Haushaltsjahr 2023, wurden insgesamt 2.211 € erstattet.

Für Zuschüsse zu Jugendpflegefahrten und -freizeitmaßnahmen und die Jugendarbeit in Vereinen und Verbänden wurden aufgrund der eingereichten Anträge nur 9.004 € verausgabt (Ansatz: 17.300 €).

- 36301 „Familienzentrum Kopperpahler Allee“ (- 58 €)

Im Produkt 36301 „Familienzentrum Kopperpahler Allee“ war eine Kostenerstattung von 1.500 € für die Reinigung des Familienzentrums veranschlagt. Gezahlt wurden 1.442 €.

- 36501 „Kita Fußsteigkoppel“ (- 41.794 €),

- 36503 „Kita Brüder Grimm“ (- 14.345 €)

Die Überschüsse für die gemeindlichen Kitas (Produkt 36501 und 36503) sind im budgetfähigen Bereich im Vergleich zur Haushaltsplanung zusammen um 56.139 € höher ausgefallen. Zusätzlich standen noch Haushaltsmittel aus dem Vorjahr i.H.v. 7.920 €, davon 5.990 € für die Fortentwicklung eines Qualitätsmanagements und Qualifizierungen im Bereich des Qualitätsmanagements in der Kita Fußsteigkoppel, zur Verfügung.

Unter Berücksichtigung der Haushaltsreste aus dem Vorjahr wurden die Ansätze des Aufwandsbereiches nur um 1.188 € überschritten. Diese Überschreitung kann allerdings durch

Mehrerträge ausgeglichen werden. Aus den Zuweisungen des Landes wurden Mehrerträge i.H.v. 40.477 € und aus den Benutzungsgebühren (einschl. Erstattung Sozialstaffelermäßigung) i.H.v. 22.708 € erzielt.

Aus dem Budget der Kita Brüder Grimm wurde ein Betrag von 239 € in das Folgejahr übertragen (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

- 36502 „Förderung fremder Tageseinrichtungen“ (- 118.956 €)

Das Produkt 36502 „Förderung fremder Tageseinrichtungen“ schließt statt mit einem Zuschussbedarf von 164.600 € mit einem Defizit von 45.644 € ab.

Die Erträge aus den Betriebskostenförderungen für die Einrichtungen der freien Träger wurden mit 3.500.000 € kalkuliert. Vereinnahmt wurden 3.521.597 €. Aus der Abrechnung von zwei Verwendungsnachweisen für das 2023 ergaben sich außerplanmäßig Erstattungen in Höhe von 6.774 €.

Ausgezahlt wurden Betriebskostenzuschüsse i.H.v. 3.569.851 €. Die Aufwendungen wurden durch den Haushaltsansatz 2024 (3.660.000 €) sowie einer (nicht budgetfähigen) Auflösung der in 2023 gebildeten Rückstellung (165.635,86 €) gedeckt. Für zu erwartende Nachzahlungen aus der Abrechnung der Betriebskostenzuschüsse für 2024 wurde eine Rückstellung über 250.000 € gebildet (nicht budgetfähig, nähere Erläuterungen siehe Seite 61 ff.).

- 36504 „Allgemeine Kita-Verwaltung“ (+ 6.332 €)

Im Produkt 36504 „Allgemeine Kita-Verwaltung“ wurde der nach dem neuen KiTaG zu zahlende Wohngemeindeanteil für die in Kitas und der Tagespflege betreuten Kinder mit 2.490.000 € veranschlagt. Tatsächlich waren 2.496.223 € zu leisten.

Für die Wahrnehmung der Sozialstaffelberechnung im Auftrag des Kreises Rendsburg-Eckernförde wurde in 2023 ein Betrag von 5.890 € vereinnahmt (Ansatz: 6.000 €).

- 36602 „Haus der Jugend“ (- 44.337 €)

Für das „Haus der Jugend“ war gemäß der Vereinbarung über die Kinder- und Jugendarbeit ein Zuschuss i.H.v. 265.300 € kalkuliert. Ausgezahlt wurden 234.800 € sowie ein Personalkostenzuschuss i.H.v. 5.441 € für eine kurzfristig durch den Kirchenkreis Altholstein beschäftigte SiA-Kraft. Aus der Endabrechnung des Verwendungsnachweises für das Jahr 2023 wurde durch den Kirchenkreis Altholstein außerplanmäßig ein Betrag von 19.278 € erstattet.

Ausschuss für Soziales, Kultur und Sport

Das Budget sah einen Überschuss von 282.300 € vor. Zusätzlich standen Mittel aus dem Vorjahr i.H.v. 1.000 € zur Verfügung. Im Ergebnis betrug der Überschuss 395.611 €. Es ergibt sich somit eine Verbesserung von 113.311 €. Diese Verbesserung ist im Wesentlichen auf das Produkt 31301 „Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen“ (89.075 €) zurückzuführen.

Im Produkt 11110 „Seniorenbeirat“ wurde eine Ermächtigung über 500 € in das nächste Jahr übertragen.

- 11110 „Seniorenbeirat“ (- 1.630 €)
 Aus der Durchführung von Veranstaltungen (z.B. Seniorenfrühstück, Fahrt ins Blaue) wurden (Spenden-)Einnahmen i.H.v. 1.952 € erzielt (Ansatz 100 €).
 Für die Arbeit des Seniorenbeirates wurden Haushaltsmittel i.H.v. 3.000 € bereitgestellt. Zusätzlich stand ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr über 1.000 € für die Erstellung neuer Flyer und Öffentlichkeitsarbeit zur Verfügung, der vollständig in Anspruch genommen wurde.
 Von den Mitteln des Haushaltsjahres wurden 2.222 € in Anspruch genommen.
 Der Seniorenbeirat hat Ende Oktober eine Spende des Gewerbe- und Handelsvereins über 500 € erhalten, die im Rahmen des Jahresabschlusses in das in das Jahr 2025 übertragen wurde (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).
- 11111 „Pflege freundschaftlicher/partnerschaftlicher Beziehungen“ (- 6.880 €)
 Im Produkt 11111 „Pflege freundschaftlicher und partnerschaftlicher Beziehungen“ waren 7.000 € für die Partnerschaft mit Güstrow und die Patenschaft für das Gymnasium Apenrade veranschlagt. Verausgabt wurden 420 €.
 Für ein geplantes Projekt des Freundschaftsvereins Kronshagen - Bushenyi / Ishaka wurde in der Haushaltsplanung ein Zuschuss i.H.v. 1.800 € berücksichtigt. Im August 2024 wurden 1.500 € ausgezahlt.
- 12202 „Obdachlosenunterkünfte“ (+ 12.065 €)
 Das Produkt 12202 „Obdachlosenunterkünfte“ schließt schlechter ab, da im Bereich der Benutzungsgebühren durch mehrere Auszüge Mindererträge i.H.v. 15.452 € entstanden sind. Die eingeplanten Haushaltsmittel für die Hausmeisterdienste (9.000 €) wurden mit 2.363 € unterschritten.
- 27101 „Volkshochschule“ (+ 52 €)
 Das Defizit des Produktes „Volkshochschule“ ist im Jahresabschluss um 52 € höher ausgefallen als geplant. Leicht gestiegene Aufwendungen (+ 711 €) konnten durch entsprechend höhere Erträge (+ 659 €) größtenteils gedeckt werden.
- 27201 „Bücherei“ (- 9.357 €)
 Das Produkt „Bücherei“ schließt mit einer Verbesserung von 9.357 € ab. Es wurden Mehrerträge i.H.v. 3.774 € erzielt, davon im Wesentlichen aus Säumniszuschlägen und z.B. der Durchführung von Bücherflohmärkten. Das zur Verfügung gestellte Ausgabebudget wurde nicht in vollem Umfang benötigt (- 5.583 €).
- 28101 „Verwaltung Nachlass“ (- 959 €)
 Aus der anteiligen Anlage des Nachlasses „Ovzarek“ wurden Zinserträge i.H.v. 6.459 € erzielt (Ansatz: 5.000 €). Die Zinsen sind höher ausgefallen, da nach Ende der bisherigen Laufzeit im Oktober 2024 diese um ein Jahr mit einem Zinssatz von 2,3 % verlängert wurde. In 2024 wurde dem Haushaltsansatz entsprechend ein Zuschuss in Höhe von 600 € an die Ev. Christusgemeinde Kronshagen anlässlich des Kirchenkonzertes am 09.03.2024 gezahlt.

- 28102 „Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege“ (- 4.001 €)
 Für Material- und Geschäftsaufwendungen des Gemeindearchives wurden 3.000 € eingeplant. In Anspruch genommen wurden lediglich 210 € (- 2.790 €). Aus der Personalkostenabrechnung 2023 für das Archiv war außerplanmäßig eine Nachzahlung i.H.v. 2.122 € zu leisten. Die Abschläge für das Jahr 2024 wurden aufgrund der Abrechnung 2023 auf 37.503 € festgesetzt (Ansatz: 36.600 €).
- 31101 „Allgemeine Sozialverwaltung“ (- 606 €)
 Die Aufwendungen der Sozialverwaltung (z.B. für Beschaffung von Formularen und Ergänzungslieferungen für Vorschriftensammlungen) wurden nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen (- 105 €). Für die Öffentlichkeitsarbeit der Beauftragten für Menschen mit Behinderungen wurden zusätzliche Haushaltsmittel i.H.v. 500 € bereitgestellt. Der Ansatz wurde nicht in Anspruch genommen.
- 31301 „Unterbringung u. Betreuung von Geflüchteten“ (- 89.075 €)
 Für die Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten wurde im Haushalt 2024 für den budgetfähigen Bereich ein Überschuss von 289.700 € ausgewiesen. Das Jahresergebnis weist einen Überschuss von 378.775€ aus. Dies bedeutet eine Verbesserung um 89.075 €. Aus der Nutzung der Flüchtlingsunterkünfte wurden Mindererträge i.H.v. 4.343 € erzielt (Ansatz: 733.700 €). Aus der Integrations- und Aufnahmepauschale und Entlastungsbeträgen für zusätzliche Maßnahmen zur Unterbringung von Geflüchteten wurden trotz erfolgter Anhebung des Ansatzes im 1. und 2. Nachtragshaushalt weitere Mehrerträge i.H.v. 117.964 € erzielt. Dies ist darauf zurückzuführen, dass das Land im Haushaltsjahr rückwirkend ab November 2022 weitere Zuwendungen für die Vorhaltung temporärer Gemeinschaftsunterkünfte geleistet hat.
 Aus der Abrechnung des Verwendungsnachweises 2023 für die Flüchtlingsbetreuung wurde ein Betrag von 22.150 € an die Gemeinde erstattet (Ansatz: 20.000 €).
 Für die Anmietung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten (inkl. Containerstandorte) und die Betreuung der Unterkünfte durch einen Hausmeisterservice wurden insgesamt 40.834 € mehr benötigt (Ansatz: 701.800 €). Die übrigen geplanten Aufwendungen des Produktes wurden um 14.137 € unterschritten (Ansatz: 261.400 €).
- 35101 „Sonstige soziale Angelegenheiten“ (- 8.435 €)
 Im Ergebnis ist für den Feierabendkreis ein Fehlbetrag von 3.960 € entstanden. Die Planung sah einen Fehlbetrag von 10.000 € vor. Die Erträge sind beim Feierabendkreis im Vergleich zur Planung höher ausgefallen (+ 1.391 €). Die Erträge resultieren zum Großteil aus Spenden der Teilnehmenden. Diese Erträge sind dadurch schwer zu kalkulieren. Das bereitgestellte Ausgabebudget wurde nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen (- 4.647 €). Für Zuschüsse zu Weihnachtsaktionen und Feierstunden sowie dem Zuschuss für den Pflegestützpunkt wurden insgesamt 6.500 € veranschlagt. In Anspruch genommen wurden 4.187 €.

- 41201 „Sozialpsychiatrischer Dienst“ (- 12.000 €)
Für die Förderung des Angebotes „Psychosoziale Beratung und Assistenz“ der „Brücke“ wird jährlich eine Förderung i.H.v. 12.000 € eingeplant. Die Auszahlung des Betrages wurde in 2024 versehentlich versäumt. Es wurde daher im Rahmen des Jahresabschlusses eine Rückstellung über diesen Betrag gebildet. Die Auszahlung wird nachträglich im Haushaltsjahr 2025 erfolgen.
- 42101 „Allgemeine Sportförderung“ (- 28 €)
Die Zuschüsse für die hauptamtlichen Sportlehrer, die Jugendübungsleiter und die Förderung des überregionalen Sportverkehrs wurden mit einem Betrag von 34.500 € eingeplant. Ausgezahlt wurden 34.339 €. Der für sonstige Aufwendungen eingeplante Ansatz (500 €) wurde um 134 € überschritten.
- 42401 „Sportplätze“ (+ 7.542 €)
Für die Pflege eines Sportplatzes im Suchsdorfer Weg wurde als Ersatz für einen defekten Mähroboter ein neues Gerät gemietet. Fälschlicherweise wurde der dafür vorgesehene Haushaltsansatz i.H.v. 7.300 € in der Bauunterhaltung (nicht budgetfähig) eingeplant und zur Deckung entsprechend umgebucht. Gezahlt wurden 6.164 €. Für notwendige Ersatzbeschaffungen von div. Kleinteilen (u.a. Handballtornetz, Netzhaken, Schilder) wurden außerplanmäßig 1.377 € benötigt. Im Gegenzug wurde der Ansatz von 1.000 € für investive Anschaffungen nicht in Anspruch genommen.

Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Verkehrswesen

Für den budgetierten Bereich war plangemäß ein Zuschuss von 487.900 € vorgesehen. Zusätzlich standen Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 50.267 € zur Verfügung. Das Ausschussbudget schließt mit einem tatsächlichen Zuschussbedarf von 419.736 € ab, was eine Verbesserung um 68.164 € bedeutet. Verbesserungen in den Produkten 53802 „Niederschlagswasser“ (6.082 €), 54101 „Gemeindestraßen“ (80.275 €) und 56101 „Umweltschutzmaßnahmen“ (35.507 €) stehen Verschlechterungen in den Produkten 12203 „Verkehrsüberwachung“ (13.290 €), 53801 „Schmutzwasser“ (36.161 €) und 55101 Öffentl. Grün / Landschaftsbau“ (4.249 €) gegenüber. Es wurden Ermächtigungen über 70.453 € in das nächste Jahr übertragen.

- 12203 „Verkehrsüberwachung“ (+ 13.290 €)
Im Produkt „Verkehrsüberwachung“ wurden Bußgelder nur i.H.v. 22.176 € vereinnahmt (Ansatz: 60.000 €). Für Personal- und Sachkosten sind Aufwendungen von 25.466 € entstanden (Ansatz: 50.000 €).
Zu den hohen Mindererträgen und -aufwendungen kam es, da die Verkehrsüberwachung in 2024 für längere Zeit ausfallen musste. Schlussendlich wurde der Vertrag mit dem Amt Dänischshagen gekündigt. Für 2025 ist geplant, das Personalkostenbudget zu erhöhen und für die Verkehrsüberwachung in Kronshagen 556€-Kräfte einzustellen. Die Erträge und Aufwendungen wurden in 2025 entsprechend angepasst.

- 53801 „Schmutzwasser“ (+ 36.161 €)

Für den Bereich „Schmutzwasser“ war im Haushalt ein Überschuss von 333.200 € geplant. Zum Jahresende schließt das Produkt mit einem Überschuss von 297.039 € ab. Die Verschlechterung ist im Wesentlichen auf höhere Entgeltzahlungen an die Landeshauptstadt Kiel für die Schmutzwasserbeseitigung (+ 34.068 €) zurückzuführen. Der Ansatz wurde im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes aufgrund reduzierter Verbräuche und eines sinkenden Abnahmepreises um 95.000 € reduziert. Die Ende Januar 2025 eingegangene Endabrechnung für das Jahr 2024 hat dann aber doch eine höhere Nachzahlung (36.608 €) ergeben. Aus der Abrechnung für das Jahr 2023, die aufgrund des späten Eingangs erst im Haushaltsjahr 2024 verbucht werden konnte, ergab sich eine Erstattung an die Gemeinde i.H.v. 15.688 €.

Der Ansatz für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden nicht in vollem Umfang benötigt (- 4.320 €).

Die Erträge aus den Schmutzwassergebühren für 2024 blieben 8.271 € unter dem Ansatz (1,1 Mio. €). Die Abschläge für das Jahr 2024 sind prinzipiell höher ausgefallen. Allerdings war ein Betrag von 61.747 € aus der Endabrechnung für 2023 an die VBK zu erstatten.

- 53802 „Niederschlagswasser“ (- 6.082 €)

Für die Niederschlagswasserbeseitigung war im Haushalt ein Überschuss von 227.400 € geplant. Zum Jahresende schließt das Produkt mit einem Überschuss von 233.482 € ab, da u.a. der für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens geplante Ansatz (64.000 €) nicht in vollem Umfang benötigt wurde (- 11.472 €). Auch in 2024 wurde die Reinigung der Straßeneinläufe punktuell nach Bedarf durch den Bauhof vorgenommen. Die Straßenreinigung wurde aber zusammen mit der Reinigung der Straßeneinläufe für 2025 als Gesamtmaßnahme neu vergeben.

Benutzungsgebühren für die Niederschlagswasserbeseitigung wurden nur i.H.v. 308.839 € erhoben (Ansatz: 316.000 €).

- 54101 „Gemeindestraßen“ (- 80.275 €)

Im Produkt 54101 „Gemeindestraßen“ wurden für die Unterhaltung der Straßen einschl. Ampelanlagen, Beschilderung, Straßenreinigung und -beleuchtung insgesamt 655.112 € ausgegeben (HH-Ansätze: 699.500 € zzgl. 26.370 € Ermächtigungen aus dem Vorjahr). Allerdings wurde in diesem Produkt ein Haushaltsrest i.H.v. 19.883 € in das Folgejahr übertragen (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.).

Der aus dem Radwegekonzept geplante Umbau der Kreuzung „Eckernförder Straße / Kopperpahler Allee“ wurde für 2024 mit 180.000 € für Planungsleistungen in den Haushalt eingestellt. Die Durchführung der Maßnahme findet in enger Abstimmung mit dem LBV und dem Kreis Rendsburg-Eckernförde (Straßenbaulastraße) statt, was einen hohen zeitlichen Aufwand darstellt. Aufgrund verschiedener Klärungen und eines erhöhten Abstimmungsbedarfes verschiebt sich die endgültige Beschlussfassung ins Jahr 2025. Insgesamt wurden in

2024 42.000€ an Planungskosten verausgabt, die restlichen Haushaltsmittel wurden vorerst nicht verwendet. Es ist beabsichtigt, im 1. Nachtrag 2025 neue Haushaltsmittel zu veranschlagen.

Für partielle Riss- und Schlaglochanierungen in den Straßen Suchsdorfer Weg, Haßknöll, Alter Kirchsteig, Birkenweg, Von-Stephan-Straße und Bredowstraße sind insgesamt Kosten von 99.179,36 € angefallen.

Für die Bewirtschaftung der Gemeindestraßen (Stromversorgung der Straßenbeleuchtung, Ampelanlagen) wurden 30.336 € weniger benötigt (Ansatz: 150.000 €).

Der Ansatz in 2023 war zunächst mit 300.000 € aufgrund der Energiepreiskrise deutlich erhöht worden und konnte im Laufe des Jahres aufgrund der tatsächlich geringeren Preise über den Nachtrag wieder auf 150.000 € gesenkt werden. Für 2024 wurde dieser Ansatz übernommen, musste aber nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

- 55101 „Öffentl. Grün / Landschaftsbau (+ 4.249 €)

Für das Produkt war im Haushalt ein Budget von 111.600 € vorgesehen. Zusätzlich stand aus dem Vorjahr noch ein Haushaltsrest i.H.v. 25.000 € für die Erstellung eines Konzeptes zum Grünflächenmanagement zur Verfügung. Davon in Anspruch genommen wurden 23.896 €. Der verbleibende Rest wurde in Abgang gebracht. Die Maßnahme wurde durch die AktivRegion Mittelholstein mit 11.044,68 € gefördert. Die Förderung wurde Mitte Dezember 2024 gezahlt.

- 56101 „Umweltschutzmaßnahmen“ (- 35.507 €)

Im Produkt waren Fördermittel für die kommunale Wärmeplanung und Modernisierungskonzepte von zusammen 78.000 € eingeplant. Es wurden im Haushaltsjahr allerdings keine Beträge vereinnahmt. Die Erstellung von Modernisierungskonzepten wurde u.a. aufgrund von personellen Vakanz zurückgestellt. Die Fördermittel für die kommunale Wärmeplanung werden erst in 2025 eingehen, da die Konzeptionierung im Haushaltsjahr noch nicht abgeschlossen werden konnte.

Für die Mitgliedschaft in der Klimaschutzagentur wurden im Haushaltsjahr 20.196 € gezahlt (Ansatz: 24.000 €). Im Übrigen waren für das Produkt Aufwendungen i.H.v. 141.600 € eingeplant, davon u.a. 80.000 € für die kommunale Wärmeplanung. Verausgabt wurden 31.897 €. Zu beachten ist allerdings, dass für den Abschluss der kommunalen Wärmeplanung Haushaltsmittel i.H.v. 50.570 € in das Folgejahr übertragen wurden (nähere Erläuterungen siehe Seite 86 ff.). Für die Erstellung von Modernisierungskonzepten waren 10.000 € eingeplant, die kapazitätsbedingt nicht umgesetzt wurden. Außerdem wurden in 2024 15.000 € für nicht-investive Maßnahmen und 24.000 € für Verwaltungsausgaben bereitgestellt. Diese Mittel wurden nicht in Anspruch genommen, da alle laufenden Maßnahmen, die Aufwendungen verursacht haben, aus anderen Haushaltspositionen bezahlt wurden. Diese Posten sind als Puffer anzusehen, wenn sich im Laufe des Jahres Maßnahmen/Aufwendungen für diesen Bereich ergeben.

Ausschuss für Bauwesen und Wirtschaft

Der im Haushalt veranschlagte Zuschuss für den Ausschuss für Bauwesen und Wirtschaft betrug 760.900 €. Zusätzlich standen Ermächtigungen aus dem Vorjahr i.H.v. 26.984 € zur Verfügung. Das Jahresergebnis weist einen um 119.612 € geringeren Fehlbetrag aus. Die Produkte 11162 „Liegenschaftsverwaltung“ und 12601 „Feuerlöschwesen“ haben sich im Vergleich zur Planung verschlechtert. Die übrigen Produkte haben sich um 127.735 € verbessert, davon 79.466 € im Produkt 51101 „Orts- und Regionalplanung.“

- **11160 „Verwaltung FB Bauen und Umwelt“ (- 14.897 €)**

Die eingeplanten Fortbildungsmittel für den Fachbereich „Bauen und Umwelt“ wurden nicht vollständig in Anspruch genommen (- 7.895 €). Die eingeplanten Finanzmittel für Fortbildungen für den gesamten Fachbereich 4 ergeben sich zunächst aus einer groben Schätzung. Der konkrete Fortbildungsbedarf ergibt sich meist erst im Laufe des Jahres. Zudem waren noch offene Personalstellen vorhanden, für die entsprechende Fortbildungskosten eingeplant waren, aber nicht in Anspruch genommen wurden. Die Stellen der Energiemanagerin, der Klimaschutzmanagerin und des Technikers wurden erst Anfang 2025 besetzt.

Der Ansatz für Geschäftsaufwendungen wurde ebenfalls nicht in vollem Umfang benötigt (-7.223 €). Insbesondere umfassen die Geschäftsaufwendungen Honorare und sonstige Sachverständigen-, Gerichts-, Anwalts- oder Notarkosten, deren Umfang für das gesamte Jahr schwierig abzuschätzen ist und variieren kann.

- **11161 „Bauverwaltung“ (- 13.274 €)**

Verwaltungsgebühren (u.a. für Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen, Sperrung von Stellflächen) wurden i.H.v. 20.181 € erhoben (Ansatz: 15.000 €).

Für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und Geschäftsaufwendungen waren insgesamt 16.000 € eingeplant. verausgabt wurden nur 6.723 €. Neben den regelmäßig anfallenden Kosten für Telekommunikation, Zeitungs-Abonnements und Aufwendungen für Gesetze und Kommentare wurden zusätzlich Mittel für kurzfristig anfallenden Ausstattungsbedarf eingeplant. Darunter fallen z.B. Büroausstattungen, Zubehör für die Dienstfahräder oder Visitenkarten.

Für Dienst und Schutzkleidung waren 500 € vorgesehen. Benötigt wurden 1.685 €. Die Differenz wurde durch die Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen gedeckt.

- **11162 „Liegenschaftsverwaltung“ (+ 6.668 €)**

Aus der Vermietung von gemeindeeigenen Wohnungen und der Verpachtung von Flächen wurden Mehrerträge i.H.v. 13.644 € erzielt (Ansatz: 195.000 €).

Für die Überprüfung aller gemeindlichen Liegenschaften zur Errichtung von Photovoltaikanlagen stand zusätzlich noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr i.H.v. 24.984 € zur Verfügung. Für den Abschluss der Prüfungen wurden davon 20.432 € in Anspruch genommen. Der verbleibende Rest wurde nicht mehr benötigt und in Abgang gebracht.

- 12601 „Feuerlöschwesen“ (+ 1.455 €)

Für das Produkt „Feuerwehr“ war im Haushalt ein Zuschussbedarf von 139.700 € eingeplant. Das Produkt schließt mit einem Defizit von 141.155 € ab.

Der Betrieb der Feuerwehr erforderte insgesamt höhere Aufwendungen (+ 4.001 €). Hinzu kommen Mehrauszahlungen im investiven Bereich des Produktes i.H.v. 4.575 €, die durch das laufende Budget gedeckt wurden. Das Gesamtdefizit beläuft sich somit auf 8.576 €. Allerdings konnte ein Anteil von 3.000 € durch einen Haushaltsrest aus dem Vorjahr für den Abschluss einer Fahrausbildung für die Klasse C gedeckt werden.

Darüber hinaus wurden Mehrerträge i.H.v. 2.546 € erzielt, davon 1.900 € aus einer Kostenerstattung des Amtes Achterwehr für die Teilnahme von Kameraden der Feuerwehr Otten-dorf an einem Lehrgang „Heißluftausbildung in Realbrandanlage“.
- 51101 „Orts- und Regionalplanung“ (- 79.466 €)

Für die Zahlung von Zweckentfremdungszinsen und nicht förderfähigen Kosten für die Ortskernumgestaltung waren insgesamt 491.000 € veranschlagt. Zweckentfremdungszinsen wurden nur in Höhe von 42.435 € gezahlt (- 68.566 €). Die Zahlungen für die nicht förderfähigen Kosten (u.a. Rückbau der alten Tiefgaragenzufahrt, Herrichtung Marktplatz und Gehwege) wurden um 11.926 € überschritten.

Für den Zuwendungsbescheid zur Förderung der Ortskernentwicklung waren außerplanmäßig Verwaltungsgebühren i.H.v. 5.980 € an die Investitionsbank SH zu zahlen.

Für Geschäftsaufwendungen (u.a. für die Überarbeitung von Satzungen und B-Plänen) wurden 75.000 € veranschlagt. verausgabt wurden 71.362 €. Darin enthalten ist ein Anteil von 26.033 € für den B-Plan 42 „ehemaliger Gartenmarkt“, der der Gemeinde außerplanmäßig durch die Vorhabenträgerin erstattet wurde.
- 57101 „Sonstige Wirtschaftsförderung“ (- 4.533 €)

Für die Bezuschussung der Kronshagen-Schau waren im Haushalt 12.000 € enthalten. Gezahlt wurden 7.500 €.
- 57301 „Wochenmarkt“ (- 8.501 €)

Das Produkt „Wochenmarkt“ schließt mit einer Verbesserung von 8.501 € ab, da die vorsorglich eingeplanten Mittel für die Bewirtschaftung und Geschäftsaufwendungen nicht in vollem Umfang benötigt wurden (- 8.810 €).

Dem gegenüber stehen geringere Erträge aus Verwaltungsgebühren (- 310 €).
- 57303 „Bauhof“ (- 7.064 €)

Die Verbesserung des Produktes „Bauhof“ ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge (- 6.850 €) und die Beschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung (- 5.264 €) zurückzuführen. Dem gegenüber stehen höhere Fortbildungskosten für die Mitarbeiter/-innen des Bauhofes (+ 2.686 €).

Für Ersatzleistungen aus Schadensfällen war ein Ansatz von 3.000 € eingeplant. Verein-nahmt wurden nur 308 €.

Nichtbudgetierte Erträge und Aufwendungen

Die Verbesserung im sonstigen nicht budgetierten Bereich (ohne allgemeine Finanzen) in Höhe von 339.314 € ist im Wesentlichen auf folgende Punkte zurückzuführen:

Nicht budgetierte Erträge = + 1.118.775 € (Mehrerträge)

Schulkostenbeiträge	- 75.673 €
Interne Leistungsverrechnungen	- 17.834 €
Auflösung von Sonderposten	+ 29.162 €
Abrechnung BuT-Leistungen (einschl. Verwaltungskosten-Anteil)	+ 43.458 €
Erstattung Personalkosten v. Krankenkassen U1 / U2	+ 83.306 €
Verkauf von Grundstücken / sonstigem Vermögen	+ 189.628 €
Auflösung Pensions-/Beihilferückstellungen	+ 363.420 €
Auflösung sonstige Rückstellungen	+ 487.955 €
Sonstiges	+ 15.356 €

Nicht budgetierte Aufwendungen = + 779.461 € (Mehraufwendungen)

Gehälter Beamte / Beschäftigte	- 555.494 €
Abschreibungen immaterielle VGs und Sachanlagen	- 164.735 €
Beihilfen für Versorgungsempfänger/-innen	- 33.179 €
Schulkostenbeiträge	- 20.706 €
Beiträge zur Versorgungsausgleichskasse	- 19.578 €
Interne Leistungsverrechnungen	- 17.834 €
Entschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	- 8.971 €
Bewirtschaftung Gebäude / unbew. Vermögen	+ 6.032 €
Schülerunfallversicherung	+ 8.933 €
Abschreibungen geleistete Zuwendungen	+ 12.056 €
Zuführung zu Sonderposten	+ 18.300 €
Bauunterhaltung Gebäude	+ 21.045 €
Bauunterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	+ 23.531 €
BuT-Leistungen	+ 33.080 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen / Umlaufvermögen	+ 53.058 €
Externe Vertretungskräfte Kitas / GMS / Gebäudeservice	+ 152.726 €
Zuführung Pensions-/Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	+ 266.296 €
Zuführung sonstige Rückstellungen	+ 294.270 €
Zuführung Pensions-/Beihilferückstellungen aktive Beamte	+ 670.882 €
Sonstiges	+ 39.749 €

9.3 Personalaufwendungen (ohne Zuführungen zu Rückstellungen)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	175.300 €	- €	154.055 €	- 21.245 €	- €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	45.600 €	- €	45.030 €	- 570 €	- €
11105	Personalrat	25.300 €	- €	4.775 €	- 20.525 €	- €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	993.700 €	- €	979.699 €	- 14.001 €	- €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	234.700 €	- €	249.508 €	14.808 €	- €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	697.300 €	- €	618.260 €	- 79.040 €	- €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	592.100 €	- €	523.767 €	- 68.333 €	- €
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	500.000 €	- €	480.421 €	- 19.579 €	- €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	801.900 €	- €	708.201 €	- 93.699 €	- €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	843.000 €	- €	695.168 €	- 147.832 €	- €
12205	Rat für Kriminalitätsverhütung	10.100 €	- €	10.162 €	62 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	58.700 €	- €	60.364 €	1.664 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	161.800 €	- €	173.277 €	11.477 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	41.800 €	- €	38.737 €	- 3.063 €	- €
21701	Gymnasium	156.100 €	- €	164.090 €	7.990 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	25.700 €	- €	22.866 €	- 2.834 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	127.100 €	- €	160.123 €	33.023 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	29.100 €	- €	24.013 €	- 5.087 €	- €
24304	Gymnasium - sonstige Angebote des Schulträgers	24.600 €	- €	24.435 €	- 165 €	- €
24307	Gemeinschaftsschule - sonst. Angebote des Schult.	6.900 €	- €	2.368 €	- 4.532 €	- €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	341.700 €	- €	318.592 €	- 23.108 €	- €
27101	Volkshochschule	42.900 €	- €	40.503 €	- 2.397 €	- €
27201	Bücherei	224.400 €	- €	216.254 €	- 8.146 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	1.164.200 €	- €	1.280.699 €	116.499 €	4.900 €
36503	Kita Brüder Grimm	766.300 €	- €	784.889 €	18.589 €	- €
57302	Bürgerhaus	214.000 €	- €	180.756 €	- 33.244 €	- €
57303	Bauhof	1.157.800 €	- €	1.078.741 €	- 79.059 €	- €
		9.462.100 €	- €	9.039.754 €	- 422.346 €	4.900 €

Produkt 1111 Gemeindeorgane / Bürgermeisterin (- 21.245 €)

Die Einsparungen resultieren aus der zweimonatigen Vakanz der Stelle der Verwaltungsleitung.

Produkt 11130 Verwaltung Fachbereich Zentrale Dienste und öffentl. Sicherheit (- 79.040 €)

Die für die Digitalisierung vorgesehene Stelle konnte erst zum 01.07.2024 besetzt werden. Weiterhin waren Stellenanteile aufgrund befristeter Stundenreduzierungen nicht besetzt.

Produkt 11140 Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal (- 68.333 €)

Eine Stelle im Personalmanagement war für neun Monate vakant. Ferner wurde zum 01.08.2024 kein neuer Ausbildungsplatz besetzt.

Produkt 11150 Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales (- 93.699 €)

Eine Stelle im Fachbereich war wegen Mutterschutz / Erziehungsurlaub das komplette Jahr 2024 nicht besetzt. Eine weitere Stelle war aus dem gleichen Grund für mehrere Monate nicht besetzt.

Produkt 11160 Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt (- 147.832 €)

Die bereits im Herbst 2023 freigewordene Stelle eines Tiefbautechnikers wurde erst zum 01.03.2025 wieder besetzt. Wegen der langen Prüfphase des Zuschussgebers konnte die geförderte Stelle eines Energiemanagers / einer Energiemanagerin erst zum 01.02.2025 besetzt werden. Ebenfalls war die Stelle einer Klimaschutzmanagerin / eines Klimaschutzmanagers zeitweise nicht besetzt.

Produkt 21802 Gemeinschaftsschule (+ 33.023 €)

Die Haushaltsüberschreitung wurde verursacht durch den Einsatz einer Beschäftigten von einer Personalserviceagentur.

Produkt 36501 Kindertagesstätte Fußsteigkoppel (+ 116.499 €)

Zum Ausgleich von krankheitsbedingten Vakanzten wurden in größerem Umfang (102.000 €) Beschäftigte von einer Personalserviceagentur eingesetzt.

9.4. Rückstellungen

1) Pensionsrückstellungen

a) Erträge für aktive Beamtinnen und Beamte (Sachkonto 4582110)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	- €	- €	455.503 €	455.503 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	- €	- €	- €	- €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	190.800 €	- €	197.168 €	6.368 €
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	148.100 €	- €	- €	
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	- €	- €	- €	- €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	- €	- €	- €	- €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	- €	- €	- €	- €
		338.900 €	- €	652.671 €	461.871 €

b) Erträge für Versorgungsempfänger/innen (Sachkonto 4582110)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €

c) Aufwendungen für aktive Beamtinnen und Beamte (Sachkonto 5051000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	27.100 €	- €	258.875 €	231.775 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	42.400 €	- €	150.561 €	108.161 €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	12.300 €	- €	49.300 €	37.000 €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	44.100 €	- €	202.700 €	158.600 €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	31.400 €	- €	87.368 €	55.968 €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	27.400 €	- €	74.158 €	46.758 €
		184.700 €	- €	822.962 €	638.262 €

d) Aufwendungen für Versorgungsempfänger/innen (Sachkonto 5151000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	- €	- €	268.905 €	268.905 €
		- €	- €	268.905 €	268.905 €

Saldo Pensionsrückstellungen		154.200 €	- €	- 439.196 €	- 445.296 €
-------------------------------------	--	------------------	------------	--------------------	--------------------

2) Beihilferückstellungen

a) Erträge für aktive Beamtinnen und Beamte (Sachkonto 4582120)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	- €	- €	49.121 €	49.121 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	- €	- €	- €	- €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	20.500 €	- €	21.028 €	528 €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	- €	- €	- €	- €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	- €	- €	- €	- €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	- €	- €	- €	- €
		20.500 €	- €	70.149 €	49.649 €

b) Erträge für Versorgungsempfänger/innen (Sachkonto 4582120)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €

c) Aufwendungen für aktive Beamtinnen und Beamte (Sachkonto 5061000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	10.300 €	- €	28.826 €	18.526 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	14.800 €	- €	19.269 €	4.469 €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	4.700 €	- €	5.953 €	1.253 €
11140	Verwaltung Fachbereich Finanzen und Personal	16.000 €	- €	24.703 €	8.703 €
11150	Verwaltung Fachbereich Bildung und Soziales	11.600 €	- €	11.502 €	- 98 €
11160	Verwaltung Fachbereich Bauen und Umwelt	10.000 €	- €	9.768 €	- 232 €
		67.400 €	- €	100.020 €	32.620 €

d) Aufwendungen für Versorgungsempfänger/innen (Sachkonto 5161000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11143	Angelegenheiten der Versorgungsempfänger/innen	47.800 €	- €	45.191 €	- 2.609 €
		47.800 €	- €	45.191 €	- 2.609 €

Saldo Beihilferückstellungen		- 94.700 €	- €	- 75.062 €	19.638 €
-------------------------------------	--	-------------------	------------	-------------------	-----------------

3) sonstige Rückstellungen

a) Erträge (Sachkonten 4582000 / 4582200 / 4582600 / 4582700)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11131	EDV	- €	61.017 €	125.000 €	63.983 €
12601	Feuerlöschwesen	- €	- €	1.700 €	1.700 €
21105	Grundschule an den Eichen	- €	- €	1.900 €	1.900 €
21701	Gymnasium	- €	- €	2.900 €	2.900 €
21802	Gemeinschaftsschule	- €	- €	2.100 €	2.100 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- €	166.290 €	320.655 €	154.365 €
57303	Bauhof	- €	- €	33.700 €	33.700 €
61101	Gemeindesteuern, Zuweisungen, Umlagen	23.900 €	- €	23.900 €	- €
		23.900 €	227.307 €	511.855 €	260.648 €

anderweitige Bereitstellung = Inanspruchnahme der Rückstellung

b) Aufwendungen (Sachkonten 5490000 / 5491000 / 5494000 / 5495000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo
11131	EDV	- €	26.350 €	26.350 €	- €
11132	Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	- €	4.000 €	4.000 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- €	250.000 €	250.000 €	- €
41201	Psychosoziale Beratung und Assistenz	- €	12.000 €	12.000 €	- €
53802	Niederschlagswasser	17.300 €	1.920 €	19.220 €	- €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	8.900 €	- €	8.900 €	- €
		26.200 €	294.270 €	320.470 €	- €

anderweitige Bereitstellung = Zuführung aus anderen Bereichen zur Bildung Rückstellung

Saldo Sonstige Rückstellungen	-	2.300 €	-	66.963 €	191.385 €	260.648 €
--------------------------------------	----------	----------------	----------	-----------------	------------------	------------------

9.5. Bauunterhaltung und Bewirtschaftung

1) Bauunterhaltung

a) Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ohne Wartungskosten (Sachkonto: 5211000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	HH-Rest a. VJ	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
11106	allg. Innere Verwaltung	61.000 €	3.600 €	- €	50.720 €	- 13.880 €	- €
11162	Liegenschaftsverwaltung	190.000 €	9.800 €	- €	181.916 €	- 17.884 €	- €
12202	Obdachlosenunterkünfte	15.000 €	- €	- €	11.393 €	- 3.607 €	- €
12601	Feuerlöschwesens	15.000 €	- €	- €	36.239 €	- 21.239 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	115.000 €	5.876 €	- 868 €	102.216 €	- 17.792 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	40.000 €	- €	- €	37.014 €	- 2.986 €	- €
21107	Lehrschwimmbecken	30.500 €	1.900 €	- €	59.570 €	- 27.170 €	- €
21701	Gymnasium	110.000 €	3.875 €	- 20.653 €	126.622 €	- 33.399 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	70.000 €	- €	- €	41.188 €	- 28.812 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	145.000 €	- €	- €	122.025 €	- 22.975 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	30.000 €	- €	- €	28.873 €	- 1.127 €	- €
24304	Gymnasium - sonstige Angebote des Schulträgers	1.000 €	- €	- €	- €	- 1.000 €	- €
24307	GMS - sonstige Angebote des Schulträgers	1.000 €	- €	- €	- €	- 1.000 €	- €
24308	Mensa am Standort Eichkoppelweg	8.000 €	- €	- €	11.132 €	- 3.132 €	- €
24309	Mensa am Standort Suchsdorfer Weg	8.000 €	- €	- €	2.989 €	- 5.011 €	- €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	1.000 €	- €	- €	- €	- 1.000 €	- €
27201	Bücherei	15.000 €	- €	- €	3.383 €	- 11.618 €	- €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	32.000 €	26.900 €	- €	47.330 €	- 11.570 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	111.000 €	- €	- 7.842 €	98.946 €	- 4.212 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	41.500 €	13.000 €	- 606 €	64.361 €	- 10.468 €	- €
36503	Kita Brüder Grimm	16.500 €	- €	- 8.377 €	8.338 €	- 215 €	- €
42401	Sportplätze	- €	- €	- €	3.412 €	- 3.412 €	- €
53801	Schmutzwasser	2.000 €	- €	- €	898 €	- 1.103 €	- €
53802	Niederschlagswasser	500 €	- €	- €	120 €	- 380 €	- €
57302	Bürgerhaus	45.000 €	27.721 €	- €	87.115 €	- 14.394 €	- €
57303	Bauhof	10.000 €	- €	- 9.427 €	7.679 €	- 7.106 €	- €
		1.114.000 €	92.672 €	- 47.773 €	1.133.478 €	- 25.421 €	- €

11162 Liegenschaftsverwaltung

Für den Abriss des ehemaligen ALDI-Gebäude wurde der volle Ansatz nicht benötigt (63.928,43 €). Die Erker-Fenster in der Nußbaumkoppel 7 wurden aufwendig neu abgedichtet und die Lichtschächte gereinigt (2.778,37 €).

12601 Feuerlöschwesens

Für den Sanitärbereich musste ein Lüftermotor ersetzt werden (5.077,88 €). Die Hebeanlage musste gereinigt und ergänzt werden (1.845,97 €). Am Atemluftkompressor musste eine Reparatur ausgeführt werden (1.369,10 €). Eine undichte unter Putz liegende Abwasserleitung musste repariert werden (2.696,60 €). Der Fliesenbelag im Bereich Übergang von der Fahrzeughalle zur Werkstatt mussten erneuert werden (4.996,37 €). In der Teeküche im Untergeschoss musste die Akustikdecke erneuert werden (3.097,25 €).

21105 Grundschule an den Eichen

In der Grundschule wurde die Sprachalarmierungsanlage im September nochmals gewartet und geprüft. Eine Erneuerung der Anlage konnte aufgrund der langen Lieferzeit nicht mehr in 2024 ausgeführt werden.

21107 Lehrschwimmbecken

Für eine evtl. Verlegung des Schwallbeckens wurde ein beratendes Ingenieurbüro beauftragt. Ein Ergebnis daraus ist es, dass die Verlegung des Schwallbeckens nicht möglich ist, jedoch in anderer Bauweise. Eine weitere Planung ist für 2025 vorgesehen. Unterhalb der Bodenfliesen wurde eine Leckage festgestellt, die Abdichtung und der Fliesenbelag mussten erneuert werden (28.411,07 €).

21701 Gymnasium

Die Sprachalarmierungsanlage hatte einen Totalausfall und musste zum Teil komplett erneuert werden (Anlage und div. Lautsprecher; 23.461,14 €) Im NaWi-Trakt mussten die Accespoints, aufgrund des sehr schlechten W-LAN-Netzes, neu installiert werden (6.405,53 €). Für die Großreparatur und Instandsetzung der Außenjalousien mussten, statt der geplanten 20.000,-€ insgesamt 24.048,71 € aufgewandt werden. Es mussten 26 Motoren ausgetauscht werden.

21702 Sporthalle Gymnasium

Der geplante Einbau von Brand- / Rauchschutztüren wurde verschoben (2025).

21802 Gemeinschaftsschule

Für die weitere Instandsetzung der Sicherheitsbeleuchtung wurde anstatt der 20.000,-€, 6.152,13 € aufgewandt. Die Instandsetzung wird immer abschnittsweise fortgeführt. Die Modernisierung von 3 Klassenräumen hat insgesamt 30.932,94 € gekostet, anstatt 45.000,-€. Der Hitze- und Sonnenschutz in der Aula hat insgesamt 11.377,59 € gekostet, anstatt 10.000,-€.

36502 Förderung fremder Tageseinrichtungen

In der Kita Domänental wurde eine Begehung der Unfallkasse Nord durchgeführt. Es wurde an einigen Innen- und Außentüren der Klemmschutz ergänzt (4.330,78 €).

Das Garagendach (Unterbringung Spielgeräte) der Kita Pädiko musste komplett neu abgedichtet werden (3.681,72 €). Das Eingangspodest zum Familienhaus musste erneuert werden (6.540,94 €). Im Außenbereich musste aufgrund des Unfallschutzes der Bambus komplett entfernt werden (2.427,01 €).

57302 Bürgerhaus

Eine Elektro-Unterverteilung im Bereich der ehem. Gaststätte hatte erhebliche Mängel aufgewiesen, sodass eine neue Unterverteilung hergestellt werden musste (9.185,78 €). Es wurde festgestellt, dass in einigen Bereichen die Brandabschottung für Elektroleitungen erneuert werden musste (6.564,79 €).

b) Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Wartungskosten (Sachkonto: 5211005)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	HH-Rest a. VJ	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
11106	allg. Innere Verwaltung	14.000 €	- €	- €	12.215 €	- 1.785 €	- €
11162	Liegenschaftsverwaltung	5.000 €	- €	- €	490 €	- 4.510 €	- €
12202	Obdachlosenunterkünfte	1.000 €	- €	- €	- €	- 1.000 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	9.000 €	- €	- €	8.121 €	- 879 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	25.000 €	- €	- €	32.052 €	- 7.052 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	4.500 €	- €	- €	2.415 €	- 2.085 €	- €
21107	Lehrschwimmbecken	4.500 €	- €	- €	6.726 €	- 2.226 €	- €
21701	Gymnasium	21.000 €	- €	- €	27.368 €	- 6.368 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	6.000 €	- €	- €	1.257 €	- 4.743 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	20.000 €	- €	- €	25.151 €	- 5.151 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	6.000 €	- €	- €	6.184 €	- 184 €	- €
24308	Mensa am Standort Eichkoppelweg	2.500 €	- €	- €	340 €	- 2.160 €	- €
24309	Mensa am Standort Suchsdorfer Weg	2.500 €	896 €	- €	1.471 €	- 1.925 €	- €
27201	Bücherei	2.500 €	- €	- €	1.413 €	- 1.087 €	- €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	3.000 €	- €	- €	5.342 €	- 2.342 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	5.000 €	- €	- €	3.272 €	- 1.728 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	2.500 €	- €	- €	2.515 €	- 15 €	- €
57302	Bürgerhaus	18.000 €	- €	- €	12.068 €	- 5.932 €	- €
57303	Bauhof	3.000 €	- €	- €	6.682 €	- 3.682 €	- €
		155.000 €	896 €	- €	155.085 €	- 811 €	- €

21105 Grundschule an den Eichen

Der Haushaltsansatz für die ehem. Brüder-Grimm-Schule wurde leider nicht im Ansatz berücksichtigt.

21701 Gymnasium

In diesem Jahr wurde eine Sichtprüfung der Blitzschutzanlage durchgeführt (422,45 €). Es wurde die Prüfung für Leitern, Tritte und Fahrgerüste durchgeführt (137,85 €). Die Wartung und der Tausch der Luftfilter der Lüftungsanlage musste ausgeführt werden (5.702,27 €).

21802 Gemeinschaftsschule

In diesem Jahr wurde eine Sichtprüfung der Blitzschutzanlage durchgeführt (704,34 €). Es wurde die Prüfung für Leitern, Tritte und Fahrgerüste durchgeführt (125,64 €). Weitere Wartungen und Prüfungen waren: Sicherheitsbeleuchtung (1.003,17 €); Bühnenpodeste Aula (452,20 €); Sprachalarmierungsanlage (456,37 €); mobile Trennwand (1.059,10 €); Tauchpumpe (1.266,87 €).

c) Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Sachkonto: 5221000, 5221001)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	HH-Rest a. VJ	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
36601	Kinderspielplätze	20.000 €	- €	- 539 €	22.604 €	- 3.142 €	- €
42401	Sportplätze	60.000 €	- €	- 7.300 €	80.927 €	- 28.227 €	- €
53801	Schmutzwasser	66.300 €	- €	- €	68.998 €	- 2.698 €	- €
53802	Niederschlagswasser	64.000 €	- €	- 1.920 €	52.528 €	- 9.552 €	- €
54101	Gemeindestraßen (inkl. Straßenbeleuchtung)	699.500 €	26.370 €	- €	655.113 €	- 70.757 €	19.883 €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	100.000 €	- €	- €	95.594 €	- 4.406 €	- €
		1.009.800 €	26.370 €	- 9.759 €	975.764 €	- 50.648 €	19.883 €

42401 Sportplätze

Für die Unterhaltung der Sportplätze waren ursprünglich 60.000 € Haushaltsmittel für 2024 angesetzt. Da der eigene Mähroboter defekt und irreparabel war, wurde ein neuer, leistungsstärkerer Mähroboter im Leasing angeschafft. Aus dem Haushaltsansatz der Bauunterhaltung wurden 7.300 € auf ein neu eingerichtetes Leasing-Konto umgebucht. Zusätzlich musste ein Service- und Wartungspaket für ein Jahr in Höhe von 1.368,50 € abgeschlossen werden. Damit der Bauhof entlastet wird und nicht mehr auf den Sportplätzen mähen muss, wurde eine Wallöffnung zwischen den Sportplätzen beauftragt, so dass der Mähroboter sich zwischen den Sportplätzen bewegen kann. Insgesamt sind hier Kosten in Höhe von 5.900 € angefallen. Außerdem musste im Laufe des Jahres unerwartet vermehrt eine Maulwurfsbekämpfung auf den Sportplätzen durchgeführt werden, da diese ansonsten nicht mehr nutzbar gewesen wären. Die Kosten belaufen sich auf ca. 14.000 €.

54101 Gemeindestraßen

Der aus dem Radwegkonzept geplante Umbau der Kreuzung Eckernförder Straße / Kopperpähler Allee wurde für 2024 mit 180.000 € für Planungsleistungen in den Haushalt eingestellt. Die Durchführung der Maßnahme findet in enger Abstimmung mit dem LBV und dem Kreis Rendsburg-Eckernförde (Straßenbaulastträger) statt, was einen hohen zeitlichen Aufwand darstellt. Aufgrund verschiedener Prüfaufträge aus der Politik und eines erhöhten Abstimmungsbedarfes verschiebt sich die endgültige Beschlussfassung ins Jahr 2025. Insgesamt wurden in 2024 42.000 € an Planungskosten verausgabt, die restlichen Haushaltsmittel wurden vorerst nicht verwendet. Es ist beabsichtigt, im 1. Nachtrag 2025 neue Haushaltsmittel zu veranschlagen.

Baunterhaltung gesamt	2.278.800 €	119.938 €	-	57.531 €	2.264.327 €	- 76.880 €	19.883 €
------------------------------	--------------------	------------------	----------	-----------------	--------------------	-------------------	-----------------

2) Bewirtschaftung (Sachkonto: 5241000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	HH-Rest a. VJ	anderweitige Bereitstellung	AO-Soll	Saldo	in Folgejahr übertragen
11106	allg. Innere Verwaltung	65.000 €	- €	- €	68.480 €	3.480 €	- €
11107	Gebäudeservice u. -reinigung	90.000 €	- €	- €	88.778 €	- 1.222 €	- €
11162	Liegenschaftsverwaltung	99.600 €	- €	- €	102.616 €	3.016 €	- €
12202	Obdachlosenunterkünfte	40.000 €	- €	- €	39.168 €	- 832 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	50.000 €	- €	- €	49.751 €	- 249 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	240.000 €	- €	- €	216.344 €	- 23.656 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	101.000 €	- €	- €	65.603 €	- 35.397 €	- €
21107	Lehrschwimmbecken	20.000 €	- €	- €	36.909 €	16.909 €	- €
21701	Gymnasium	235.000 €	- €	- €	224.551 €	- 10.449 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	90.000 €	- €	- €	107.014 €	17.014 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	200.000 €	- €	- €	181.408 €	- 18.592 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	70.000 €	- €	- €	78.429 €	8.429 €	- €
24308	Mensa am Standort Eichkoppelweg	30.000 €	- €	- €	26.210 €	- 3.790 €	- €
24309	Mensa am Standort Suchsdorfer Weg	10.000 €	- €	- €	9.232 €	- 768 €	- €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	- €	- €	- €	3.452 €	3.452 €	- €
27201	Bücherei	25.000 €	- €	- €	21.331 €	- 3.669 €	- €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	149.000 €	- €	- €	208.795 €	59.795 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	34.000 €	- €	- €	23.654 €	- 10.346 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	32.000 €	- €	- €	26.878 €	- 5.122 €	- €
36503	Kita Brüder Grimm	- €	- €	- €	1.151 €	1.151 €	- €
36601	Kinderspielplätze	200 €	- €	- €	179 €	- 21 €	- €
42401	Sportplätze	6.000 €	- €	- €	10.567 €	4.567 €	- €
53801	Schmutzwasser	39.000 €	- €	- €	33.084 €	- 5.916 €	- €
53802	Niederschlagswasser	1.500 €	- €	- €	1.603 €	103 €	- €
54101	Gemeindestraßen	150.000 €	- €	- €	119.664 €	- 30.336 €	- €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	8.400 €	- €	- €	2.315 €	- 6.085 €	- €
57301	Wochenmarkt	10.000 €	- €	- €	2.608 €	- 7.392 €	- €
57302	Bürgerhaus	85.000 €	- €	- €	91.849 €	6.849 €	- €
57303	Bauhof	36.000 €	- €	- €	30.261 €	- 5.739 €	- €
Bewirtschaftung gesamt		1.916.700 €	- €	- €	1.871.884 €	- 44.816 €	- €

31301 Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten

Die Verbräuche und Kosten haben sich in allen Liegenschaften, mehr als angenommen, erhöht. Außerdem sind unterjährig auch weitere Unterkünfte hinzugekommen, die noch nicht im Ansatz berücksichtigt waren. Des Weiteren wurde in allen Liegenschaften die Schädlingsbekämpfung forciert.

9.6. Abschreibungen

a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (Sachkonto: 5711000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	300 €	294 €	- 6 €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	- €	48 €	48 €
11105	Personalrat	100 €	77 €	- 23 €
11106	allg. Innere Verwaltung	86.200 €	80.254 €	- 5.946 €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	13.600 €	11.517 €	- 2.083 €
11131	EDV	300 €	237 €	- 63 €
11132	Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	4.300 €	3.489 €	- 811 €
11161	Bauverwaltung	300 €	218 €	- 82 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	38.100 €	34.079 €	- 4.021 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	5.100 €	4.816 €	- 284 €
12204	Standesamt	100 €	86 €	- 14 €
12601	Feuerlöschwesen	205.900 €	170.373 €	- 35.527 €
21105	Grundschule an den Eichen	394.200 €	391.204 €	- 2.996 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	40.900 €	39.752 €	- 1.148 €
21107	Lehrschwimmbecken	7.300 €	6.654 €	- 646 €
21701	Gymnasium	193.900 €	190.693 €	- 3.207 €
21702	Sporthalle Gymnasium	45.000 €	24.755 €	- 20.245 €
21802	Gemeinschaftsschule	239.400 €	236.977 €	- 2.423 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	36.000 €	33.208 €	- 2.792 €
24304	Gymnasium - sonstige Angebote des Schulträgers	500 €	287 €	- 213 €
24305	Allgemeine Schulverwaltung	5.600 €	4.952 €	- 648 €
24307	Gemeinschaftsschule - sonstige Angebote des Schu	2.000 €	1.636 €	- 364 €
24308	Mensa am Standort Eichkoppelweg	8.500 €	4.520 €	- 3.980 €
24309	Mensa am Standort Suchsdorfer Weg	200 €	- €	- 200 €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	18.400 €	18.210 €	- 190 €
27101	Volkshochschule	400 €	308 €	- 92 €
27201	Bücherei	18.500 €	18.224 €	- 276 €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	152.700 €	158.146 €	5.446 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	36.900 €	37.001 €	101 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	64.100 €	64.162 €	62 €
36503	Kita Brüder Grimm	27.200 €	22.251 €	- 4.949 €
36601	Kinderspielplätze	15.600 €	11.787 €	- 3.813 €
36602	Haus der Jugend	3.500 €	3.454 €	- 46 €
42101	Allgemeine Sportförderung	1.700 €	231 €	- 1.469 €
42401	Sportplätze	162.300 €	126.232 €	- 36.068 €
51101	Orts- und Regionalplanung	2.300 €	2.232 €	- 68 €
53801	Schmutzwasser	306.400 €	298.911 €	- 7.489 €
53802	Niederschlagswasser	337.300 €	317.210 €	- 20.090 €
54101	Gemeindestraßen	338.300 €	338.213 €	- 87 €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	12.200 €	12.191 €	- 9 €
56101	Umweltschutzmaßnahmen	7.000 €	2.086 €	- 4.914 €
57302	Bürgerhaus	76.500 €	74.575 €	- 1.925 €
57303	Bauhof	116.400 €	115.215 €	- 1.185 €
		3.025.500 €	2.860.765 €	- 164.735 €

- zu 11106 Die Abschreibungen für die Beschaffung einer neuen Mikrofonanlage für den Sitzungssaal wurden im Rahmen der Haushaltsplanung mit einer Nutzungsdauer von fünf Jahren kalkuliert. Bei der Aktivierung des Vermögensgegenstandes wurde die Nutzungsdauer allerdings auf zehn Jahre festgelegt, so dass die jährlichen Abschreibungsbeträge geringer ausfallen. Darüber hinaus wurden die Abschreibungen für das ganze Jahr kalkuliert. Die Anlage wurde allerdings erst im Juli 2024 in Betrieb genommen.
- zu 11162 Der Haushaltsansatz enthielt Abschreibungen für die Anschaffung von beweglichen Ausstattungsgegenständen für das Produkt sowie anteilig für den Umbau des ehemaligen VBK-Gebäudes. Da keine Ausstattung beschafft werden musste und der Umbau zum Jahresende noch als Anlage im Bau geführt wird, sind die Abschreibungsbeträge des Produktes entsprechend geringer ausgefallen.
- Zu 12601 Der Haushaltsansatz enthielt bereits einen Abschreibungsanteil für die Anschaffung des neuen Rüstwagens. Das Fahrzeug wurde Anfang 2023 geliefert. Aufgrund noch fehlender Ausstattung konnte die offizielle Abnahme allerdings erst Anfang Februar 2025 erfolgen, so dass das Fahrzeug im Haushaltsjahr noch nicht im Anlagevermögen aktiviert wurde (Ausweis als "Anlage im Bau").
- Zu 21702 Der Haushaltsansatz enthielt bereits Abschreibungen für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle. Da das Projekt erst Anfang 2025 abgeschlossen werden kann, erfolgte im Haushaltsjahr noch keine Aktivierung im Anlagevermögen.
- Zu 24308 U.a. war die Erneuerung einer Arbeitstischanlage eingeplant. Da die Lieferung erst Ende Februar 2025 erfolgt ist, waren im Haushaltsjahr 2024 noch keine Abschreibungsbeträge zu buchen.
- Zu 31301 Im Haushaltsjahr 2024 wurde diverse Unterkünfte für die Unterbringung von Geflüchteten hergerichtet. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 wurden für diese Maßnahmen noch keine Abschreibungsbeträge berücksichtigt. Die Herrichtung wurde durch das Land gefördert.
- Zu 36503 Für die Kita Brüder Grimm war die Erneuerung der Küche eingeplant. Da die Küche erst im Dezember 2024 in Betrieb genommen werden konnte, sind die Abschreibungsbeträge für 2024 geringer ausgefallen.
Darüber hinaus war in diesem Zusammenhang die Anschaffung eines Speisentransportwagens geplant. Da die Lieferung erst Mitte Februar 2025 erfolgt ist, sind in 2024 noch keine Abschreibungen angefallen.
- Zu 36601 Im Haushaltsjahr war die Erneuerung eines Spielgerätes auf dem Spielplatz Siedlerkamp geplant. Da die Inbetriebnahme erst im Dezember erfolgt ist, ist der Abschreibungsbetrag für 2024 geringer ausgefallen als geplant.
- Zu 42401 Die Abtragung / Entsorgung der Schlacke-/Schotterschicht auf dem Grandplatz wurde im Haushalt bereits berücksichtigt. Die Aktivierung der Maßnahme wird erst in 2025 erfolgen, so dass in 2024 noch keine Abschreibungen angefallen sind.

Zu 53801 Die Abschreibungen wurden aufgrund des Ergebnisses des Vorjahres kalkuliert. Hinzu kommen die für das Haushaltsjahr geplanten Maßnahmen. Diese wurden bei der Kalkulation für das ganze Haushaltsjahr berücksichtigt. Da der Großteil der Arbeiten erst Ende des Jahres abgeschlossen wurde, sind die Abschreibungen entsprechend geringer ausgefallen.

Zu 56101 Der im Haushaltsjahr vorsorglich eingeplante Ansatz von 50.000,00 € für Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz wurde nicht in Anspruch genommen.

c) Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (Sachkonto: 5741000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11106	allg. Innere Verwaltung	6.000 €	5.927 €	- 73 €
11107	Gebäudeservice u. -reinigung	1.000 €	928 €	- 72 €
11141	Finanzmanagement	1.700 €	1.683 €	- 17 €
11161	Bauverwaltung	800 €	714 €	- 86 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	6.100 €	6.058 €	- 42 €
12201	Ordnungsamt und Meldeamt	400 €	385 €	- 15 €
12204	Standesamt	200 €	196 €	- 4 €
12801	Katastrophenschutz	700 €	626 €	- 74 €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	2.000 €	2.000 €	- €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	200 €	198 €	- 2 €
36201	Kinder- u. Jugendarbeit	200 €	125 €	- 75 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	7.500 €	18.137 €	10.637 €
42101	Allgemeine Sportförderung	2.900 €	1.892 €	- 1.008 €
42401	Sportplätze	7.200 €	10.088 €	2.888 €
		36.900 €	48.956 €	12.056 €

Zu 36502 Bei der Kalkulation wurde ein Teil der gewährten Investitionskostenzuschüsse versehentlich nicht berücksichtigt. Für die Haushaltsplanung 2025 ist eine entsprechende Anpassung erfolgt.

Zu 42101 Ein Investitionskostenzuschuss wurde in der Haushaltsplanung fälschlicherweise dem Produkt 42101 zugeordnet, gehört aber zum Produkt 42401 und wurde dort gebucht. Des Weiteren wurde eine Zuschussaflösung versehentlich nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Abschreibungen gesamt	3.062.400 €	2.909.721 €	- 152.679 €
------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

9.7. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

a) aus Zuschüssen (Sachkonto: 4161000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11106	allg. Innere Verwaltung	- €	14 €	14 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	700 €	725 €	25 €
12601	Feuerlöschwesen	1.300 €	1.304 €	4 €
21802	Gemeinschaftsschule	- €	49 €	49 €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	15.900 €	15.963 €	63 €
27201	Bücherei	3.600 €	3.655 €	55 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	2.300 €	2.396 €	96 €
36601	Kinderspielplätze	2.900 €	2.991 €	91 €
57303	Bauhof	100 €	133 €	33 €
		26.800 €	27.231 €	431 €

b) aus Zuweisungen (Sachkonto: 4162000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11162	Liegenschaftsverwaltung	800 €	822 €	22 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	200 €	251 €	51 €
12601	Feuerlöschwesen	51.700 €	35.290 €	- 16.410 €
21105	Grundschule an den Eichen	126.100 €	126.141 €	41 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	6.900 €	6.928 €	28 €
21701	Gymnasium	68.600 €	68.615 €	15 €
21702	Sporthalle Gymnasium	10.300 €	10.380 €	80 €
21802	Gemeinschaftsschule	69.000 €	69.047 €	47 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	12.400 €	12.407 €	7 €
24308	Mensa Eichkoppelweg	- €	32 €	32 €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	- €	205 €	205 €
27201	Bücherei	4.200 €	4.264 €	64 €
31301	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen	103.800 €	101.138 €	- 2.662 €
36301	Familienzentrum Kopperpähler Allee	900 €	971 €	71 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	3.500 €	3.540 €	40 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- €	75 €	75 €
42401	Sportplätze	20.100 €	20.100 €	0 €
51101	Orts- und Regionalplanung	1.900 €	1.946 €	46 €
54101	Gemeindestraßen	29.900 €	29.948 €	48 €
56101	Umweltschutzmaßnahmen	100 €	737 €	637 €
		510.400 €	492.836 €	- 17.564 €

Zu 12601 Es wurde in der Planung die Förderung aus der Feuerschutzsteuer für die Beschaffung des Rüstwagens berücksichtigt. Die Zahlung ist noch nicht erfolgt, da die Abnahme des Rüstwagens erst im Februar 2025 erfolgen konnte. Die Zahlung wird nach der Übermittlung des Prüfprotokolls an die Bewilligungsbehörde im Laufe des Haushaltsjahres 2025 ausgezahlt.

Zu 31301 Die Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten wurde im Haushaltsjahr insgesamt mit 70.603,95 € gefördert. Da ein Anteil von 9.875,86 € in den Ergebnisplan umzubuchen war, verblieb nur noch ein zu passivierender Sonderposten von 60.728,09 €. Dadurch sind die Auflösungsbeträge ebenfalls geringer ausgefallen.

c) aus Beiträgen (Sachkonto: 4371000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
54101	Gemeindestraßen	135.100 €	136.510 €	1.410 €
		135.100 €	136.510 €	1.410 €

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gesamt	672.300 €	656.577 €	-	15.723 €
--	------------------	------------------	----------	-----------------

9.8. Schulkostenbeiträge

a) Erträge (Sachkonto: 4482000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
21105	Grundschule an den Eichen	285.300 €	277.415 €	- 7.885 €
21701	Gymnasium	1.085.500 €	1.085.489 €	- 11 €
21802	Gemeinschaftsschule	888.400 €	820.622 €	- 67.778 €
		2.259.200 €	2.183.526 €	- 75.674 €

b) Aufwendungen (Sachkonto: 5451000 / 5452000)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
21105	Grundschule an den Eichen	19.000 €	20.512 €	1.512 €
21701	Gymnasium	420.800 €	390.326 €	- 30.474 €
21802	Gemeinschaftsschule	115.200 €	109.270 €	- 5.930 €
22101	Förderschule für Lernbehinderte	48.400 €	58.609 €	10.209 €
24305	Allgemeine Schulverwaltung (Ersatzschulen)	62.500 €	66.476 €	3.976 €
		665.900 €	645.194 €	- 20.706 €
Saldo Schulkostenbeiträge		1.593.300 €	1.538.333 €	- 54.967 €

9.9. interne Leistungsbeziehungen

a) Inanspruchnahme des Bauhofes (Sachkonto: 5811001)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll*	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	2.000 €	2.000 €	- €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	500 €	500 €	- €
11106	allg. Innere Verwaltung	8.500 €	8.500 €	- €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	1.500 €	1.500 €	- €
11162	Liegenschaftsverwaltung	23.000 €	23.000 €	- €
12101	Wahlen und Abstimmungen	2.500 €	2.500 €	- €
12202	Obdachlosenunterkünfte	4.000 €	4.000 €	- €
12205	Rat für Kriminalitätsverhütung	4.000 €	4.000 €	- €
12601	Feuerlöschwesen	20.000 €	20.000 €	- €
21105	Grundschule an den Eichen	35.000 €	35.000 €	- €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	1.500 €	1.500 €	- €
21701	Gymnasium	10.000 €	10.000 €	- €
21702	Sporthalle Gymnasium	3.000 €	3.000 €	- €
21802	Gemeinschaftsschule	15.000 €	15.000 €	- €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	7.000 €	7.000 €	- €
27201	Bücherei	1.000 €	1.000 €	- €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	3.500 €	3.500 €	- €
35101	Sonstige soziale Angelegenheiten	7.000 €	7.000 €	- €
36201	Kinder- u. Jugendarbeit	500 €	500 €	- €
36501	Kita Fußsteigkoppel	10.000 €	10.000 €	- €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	6.000 €	6.000 €	- €
36601	Kinderspielplätze	55.000 €	55.000 €	- €
42401	Sportplätze	60.000 €	60.000 €	- €
53801	Schmutzwasser	30.000 €	30.000 €	- €
53802	Niederschlagswasser	30.000 €	30.000 €	- €
54101	Gemeindestraßen	450.000 €	450.000 €	- €
55101	Öffentl. Grün / Landschaftsbau	430.000 €	430.000 €	- €
57101	sonstige Wirtschaftsförderung	2.000 €	2.000 €	- €
57301	Wochenmarkt	2.500 €	2.500 €	- €
57302	Bürgerhaus	5.000 €	5.000 €	- €
		1.230.000 €	1.230.000 €	- €

* Im Haushaltsjahr 2024 wurden die Werte gemäß der Haushaltsplanung gebucht, da aufgrund einer Systemumstellung keine tatsächlichen Werte für 2024 ermittelt werden konnten.

b) Inanspruchnahme des Bürgerhauses (Sachkonto: 5811002)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	25.000 €	6.379 €	- 18.621 €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	- €	239 €	
11106	allg. Innere Verwaltung	100 €	2.728 €	2.628 €
11110	Seniorenbeirat	2.000 €	3.589 €	1.589 €
11112	Kinder- und Jugendbeirat	- €	142 €	
12205	Rat für Kriminalitätsverhütung	1.400 €	33 €	- 1.368 €
12601	Feuerlöschwesen	100 €	- €	- 100 €
21105	Grundschule an den Eichen	2.100 €	4.177 €	2.077 €
21701	Gymnasium	1.900 €	1.754 €	- 146 €
	Übertrag	32.600 €	19.040 €	- 13.940 €

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
	Übertrag	32.600 €	19.040 €	- 13.940 €
21802	Gemeinschaftsschule	1.100 €	1.704 €	604 €
27101	Volkshochschule	16.200 €	28.096 €	11.896 €
27201	Bücherei	100 €	154 €	54 €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	6.800 €	15.969 €	9.169 €
31101	Allg. Sozialverwaltung	4.600 €	10.153 €	5.553 €
35101	Sonstige soziale Angelegenheiten	1.900 €	3.117 €	1.217 €
36301	Familienzentrum Kopperpahler Allee	200 €	131 €	- 69 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	- €	106 €	
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	100 €	- €	- 100 €
36503	Kita Brüder Grimm	200 €	- €	- 200 €
42101	Allgemeine Sportförderung	16.600 €	24.950 €	8.350 €
57101	sonstige Wirtschaftsförderung	6.000 €	4.527 €	- 1.473 €
		86.400 €	107.947 €	21.060 €

c) Inanspruchnahme der Sporteinrichtungen (Sachkonto: 5811003)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
42101	Allgemeine Sportförderung	480.400 €	473.052 €	- 7.348 €
		480.400 €	473.052 €	- 7.348 €

d) Inanspruchnahme des Gebäudeservices (Sachkonto: 5811004)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11106	allg. Innere Verwaltung	86.100 €	85.802 €	- 298 €
12601	Feuerlöschwesen	32.900 €	32.872 €	- 28 €
21105	Grundschule an den Eichen	288.100 €	287.491 €	- 609 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule an den Eichen	62.500 €	62.401 €	- 99 €
21701	Gymnasium	217.700 €	217.290 €	- 410 €
21702	Sporthalle Gymnasium	48.000 €	47.915 €	- 85 €
21802	Gemeinschaftsschule	156.900 €	156.560 €	- 340 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	55.800 €	55.715 €	- 85 €
27201	Bücherei	28.500 €	28.415 €	- 85 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	57.500 €	57.387 €	- 113 €
57302	Bürgerhaus	73.100 €	72.987 €	- 113 €
57303	Bauhof	14.500 €	14.486 €	- 14 €
		1.121.600 €	1.119.322 €	- 2.278 €

e) Inanspruchnahme von IT-Leistungen (Sachkonto: 5811007)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll*	Saldo
11101	Gemeindeorgane / Bürgermeister	58.600 €	30.285 €	- 28.315 €
11103	Gleichstellungsbeauftragte	4.400 €	4.442 €	42 €
11105	Personalrat	500 €	151 €	- 349 €
11107	Gebäudeservice u. - reinigung	26.200 €	26.827 €	627 €
11110	Seniorenbeirat	5.100 €	4.667 €	- 433 €
11112	Kinder- und Jugendbeirat	1.600 €	- €	- 1.600 €
11120	Bürgermeister- und Gemeindevertretungsbüro	23.700 €	42.869 €	19.169 €
	Übertrag	120.100 €	109.241 €	- 10.859 €

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll*	Saldo
	Übertrag	120.100 €	109.241 €	- 10.859 €
11130	Verwaltung FB Zentr. Dienste und öffentl. Sicherheit	103.700 €	112.527 €	8.827 €
11131	EDV	221.400 €	161.289 €	- 60.111 €
11140	Verwaltung FB Finanzen und Personal	62.200 €	72.452 €	10.252 €
11150	Verwaltung FB Bildung und Soziales	70.700 €	78.362 €	7.662 €
11160	Verwaltung FB Bauen und Umwelt	89.600 €	98.428 €	8.828 €
12601	Feuerlöschwesen	1.400 €	1.241 €	- 159 €
21105	Grundschule an den Eichen	137.100 €	100.445 €	- 36.655 €
21701	Gymnasium	208.700 €	195.361 €	- 13.339 €
21802	Gemeinschaftsschule	140.500 €	140.326 €	- 174 €
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	5.300 €	5.235 €	- 65 €
27101	Volkshochschule	8.800 €	8.906 €	106 €
27201	Bücherei	34.900 €	41.762 €	6.862 €
28102	Allg. Aufgaben Volks- und Heimatpflege	15.000 €	10.342 €	- 4.658 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	5.500 €	3.557 €	- 1.943 €
36503	Kita Brüder Grimm	4.100 €	3.032 €	- 1.068 €
36504	Allgemeine Kita-Verwaltung	30.000 €	26.447 €	- 3.553 €
57302	Bürgerhaus	13.100 €	11.481 €	- 1.619 €
57303	Bauhof	4.600 €	4.918 €	318 €
		1.276.700 €	1.185.352 €	- 91.348 €

f) Schule/Kita - Nutzung Gebäude Kopperpahler Allee 59 (Sachkonto: 5811008)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
24310	Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	105.300 €	147.360 €	42.060 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	35.600 €	40.832 €	5.232 €
36503	Kita Brüder Grimm	96.800 €	82.775 €	- 14.025 €
		237.700 €	270.967 €	33.267 €

f) Störungsdienst (Sachkonto: 5811009)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
11106	allg. Innere Verwaltung	8.800 €	9.291 €	491 €
53801	Schmutzwasser	6.800 €	7.147 €	347 €
53802	Niederschlagswasser	2.100 €	2.146 €	46 €
54101	Gemeindestraßen	8.800 €	9.291 €	491 €
		26.500 €	27.874 €	1.374 €

g) sonstige Inanspruchnahmen (Sachkonto: 5811005 / 5811006)

Produkt	Bezeichnung	HH-Ansatz	AO-Soll	Saldo
27101	Volkshochschule	4.000 €	3.294 €	- 706 €
53802	Niederschlagswasser	5.000 €	5.000 €	- €
54101	Gemeindestraßen	220.000 €	247.657 €	27.657 €
		229.000 €	255.951 €	26.951 €

interne Leistungsbeziehungen gesamt		4.688.300 €	4.670.465 €	- 19.696 €
--	--	--------------------	--------------------	-------------------

9.10. Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. Nachtrag	Ermächtigung aus Vorjahr*	anderweitige Bereitstellung	HH-Ansatz Gesamt	AO-Soll	Ergebnis	Übertragung auf 2025
11162	0341000		Grund und Boden bei sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	- €	- €	- €	- €	199.225,00 €	- 199.225,00 €	- €
11162	0706000		bewegliches Anlagevermögen Liegenschaftsverwaltung	- €	- €	- €	- €	1.785,00 €	- 1.785,00 €	- €
11162	1552002		Zum Verkauf bestimmte Grundstücke Ottendorfer Weg	143.300,00 €	- €	- €	143.300,00 €	143.347,19 €	- 47,19 €	- €
12601	0702000		Fahrzeuge Feuerwehr	17.200,00 €	- €	- €	17.200,00 €	17.200,00 €	- €	- €
12601	2321000		Zuweisung des Landes Anschaffung Feuerwehrgerät und -fahrzeug	138.400,00 €	- €	- €	138.400,00 €	3.146,08 €	135.253,92 €	- €
24308	2321000		Zuweisungen vom Land Mensa Eichkoppelweg	- €	- €	- €	- €	12.744,10 €	- 12.744,10 €	- €
24310	2321000		Zuweisungen vom Land Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers	- €	- €	7.172,61 €	7.172,61 €	7.764,32 €	- 591,71 €	- €
31301	1781002		Mietkautionen Unterbringung von Geflüchteten	- €	- €	- €	- €	1.050,00 €	- 1.050,00 €	- €
31301	2321000		Zuweisungen vom Land Unterbringung von Geflüchteten	70.600,00 €	- €	- €	70.600,00 €	60.728,09 €	9.871,91 €	- €
36601	2317000		Zuschüsse private Unternehmen Kinderspielplätze	- €	- €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	- €
42401	2321000		Zuweisungen vom Land Sportplätze	- €	- €	- €	- €	175.576,38 €	- 175.576,38 €	- €
54101	0410000		Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Gemeindestraßen	150.300,00 €	- €	- €	150.300,00 €	150.328,00 €	- 28,00 €	- €
54101	2320000		Zuweisungen vom Bund Gemeindestraßen	76.000,00 €	- €	- €	76.000,00 €	76.030,85 €	- 30,85 €	- €
54101	2331000		Beiträge für Straßenbaumaßnahmen	70.200,00 €	- €	- €	70.200,00 €	70.200,00 €	- €	- €
56101	2321000		Zuweisungen vom Land Umweltschutzmaßnahmen	32.700,00 €	- €	- €	32.700,00 €	32.773,43 €	- 73,43 €	- €
57303	0701000		bewegliches Anlagevermögen Bauhof	- €	- €	- €	- €	952,00 €	- 952,00 €	- €
61201	1312300		Erstattung Tilgungsleistungen Gymnasium Kronshagen durch den Kreis	12.700,00 €	- €	- €	12.700,00 €	12.700,00 €	- €	- €
61201	3216310		I-Fonds-Darlehen	862.200,00 €	99.400,00 €	- €	961.600,00 €	424.400,00 €	537.200,00 €	537.200,00 €
61201	3217310		Kredite freier Kreditmarkt	237.400,00 €	450.000,00 €	- €	687.400,00 €	593.000,00 €	94.400,00 €	94.400,00 €
Summe				1.811.000,00 €	549.400,00 €	11.172,61 €	2.371.572,61 €	1.986.950,44 €	384.622,17 €	631.600,00 €

* unter Berücksichtigung von Abgängen nicht mehr benötigter Haushaltsreste und Umbuchungen von Haushaltsresten (nähere Erläuterungen siehe Abwicklung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr, Seite 112 f.)

Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. Nachtrag	Ermächtigung aus Vorjahr*	anderweitige Bereitstellung	HH-Ansatz Gesamt	AO-Soll	Ergebnis	Übertragung auf 2025
11106	DK 505		bewegliches Anlagevermögen Allg. innere Verwaltung	40.000,00 €	- €	4.379,96 €	44.379,96 €	39.288,07 €	5.091,89 €	1.645,67 €
11107	DK 506		bewegliches Anlagevermögen Gebäudeservice	17.000,00 €	- €	607,02 €	17.607,02 €	11.945,79 €	5.661,23 €	3.830,02 €
11132	DK 581		bewegliches Anlagevermögen Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	7.589,47 €	2.410,53 €	1.164,31 €
11162	0891000		bewegliches Anlagevermögen Liegenschaftsverwaltung	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €
11162	0901000	116	Umbau ehem. VBK-Gebäude	200.000,00 €	- €	- €	200.000,00 €	141.218,20 €	58.781,80 €	58.781,80 €
12202	DK 511		bewegliches Anlagevermögen Obdachlosenunterkünfte	1.500,00 €	- €	746,73 €	2.246,73 €	2.246,73 €	- €	- €
12601	DK 515		bewegliches Anlagevermögen Feuerlöschwesen	17.000,00 €	13.857,16 €	4.574,88 €	35.432,04 €	35.432,04 €	- €	- €
12601	0901000	244	Netzwerkausbau Feuerwehr	20.000,00 €	- €	- €	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
21105	DK 573		bewegliches Anlagevermögen Grundschule	11.200,00 €	9.826,30 €	708,99 €	20.317,31 €	15.716,01 €	4.601,30 €	4.070,00 €
21105	0901000	100	Maßnahmen aus dem Digitalpakt Schule Grundschule	- €	- €	2.011,18 €	2.011,18 €	2.011,18 €	- €	- €
21105	0901000	218	Umbau und Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule	- €	40.100,00 €	- €	40.100,00 €	7.285,85 €	32.814,15 €	32.814,15 €
21106	DK 574		bewegliches Anlagevermögen Sporteinrichtungen Grundschule	4.500,00 €	710,00 €	3.398,00 €	1.812,00 €	710,00 €	1.102,00 €	- €
21107	DK 579		bewegliches Anlagevermögen Lehrschwimmbecken	1.000,00 €	- €	3.398,00 €	4.398,00 €	4.398,00 €	- €	- €
21107	0901000	230	Installation einer Solarthermieanlage Lehrschwimmbecken	15.000,00 €	- €	- €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	- €
21701	DK 523		bewegliches Anlagevermögen Gymnasium	23.100,00 €	26.199,33 €	20.450,65 €	69.749,98 €	67.923,92 €	1.826,06 €	- €
21701	0901000	100	Maßnahmen aus dem Digitalpakt Schule Gymnasium	- €	- €	2.994,23 €	2.994,23 €	2.994,23 €	- €	- €
21701	0901000	231	Sanierung Gymnasium (Planungskosten)	90.000,00 €	- €	- €	90.000,00 €	53.577,95 €	36.422,05 €	36.422,05 €
21702	DK 524		bewegliches Anlagevermögen Sporthalle Gymnasium	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
21702	0901000	117	Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium	200.000,00 €	- €	- €	200.000,00 €	170.948,63 €	29.051,37 €	29.051,37 €
21802	DK 563		bewegliches Anlagevermögen Gemeinschaftsschule	57.700,00 €	14.866,20 €	11.306,24 €	83.872,44 €	83.872,44 €	- €	- €
21802	0901000	100	Maßnahmen aus dem Digitalpakt Schule Gemeinschaftsschule	- €	- €	3.168,63 €	3.168,63 €	3.168,63 €	- €	- €
21802	0901000	232	Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule	120.000,00 €	- €	11.508,58 €	108.491,42 €	61.463,58 €	47.027,84 €	47.027,84 €
21803	DK 564		bewegliches Anlagevermögen Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	4.500,00 €	- €	1.751,20 €	2.748,80 €	- €	2.748,80 €	- €
24304	DK 530		bewegliches Anlagevermögen Gymnasium - Sonstige Angebote des Schulträgers	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
24305	DK 531		bewegliches Anlagevermögen Allg. Schulverwaltung	3.000,00 €	- €	- €	3.000,00 €	- €	3.000,00 €	- €
24307	DK 566		bewegliches Anlagevermögen Gemeinschaftsschule - Sonstige Angebote des Schulträgers	4.000,00 €	- €	- €	4.000,00 €	2.658,86 €	1.341,14 €	- €
24308	DK 571		bewegliches Anlagevermögen Mensa Eichkoppelweg	20.000,00 €	- €	- €	20.000,00 €	3.351,96 €	16.648,04 €	10.531,51 €
24309	DK 572		bewegliches Anlagevermögen Mensa Suchsdorfer Weg	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
24310	DK 575		bewegliches Anlagevermögen Grundschule - Sonstige Angebote des Schulträgers	2.000,00 €	- €	7.409,61 €	9.409,61 €	1.147,14 €	8.262,47 €	6.233,14 €
27201	DK 533		bewegliches Anlagevermögen Bücherei	2.500,00 €	- €	- €	2.500,00 €	1.405,39 €	1.094,61 €	1.037,01 €
31301	0312000		Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten Unterbringung von Geflüchteten	- €	- €	3.341,26 €	3.341,26 €	3.341,26 €	- €	- €
31301	DK 538		bewegliches Anlagevermögen Unterbringung von Geflüchteten	10.000,00 €	3.542,10 €	746,73 €	12.795,37 €	11.382,02 €	1.413,35 €	- €
31301	0901000	243	Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten 2024	94.200,00 €	- €	3.341,26 €	90.858,74 €	87.773,10 €	3.085,64 €	1.523,20 €
31301	1111000		Beteiligungen	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
31301	1781002		Mietkautionen	12.000,00 €	- €	- €	12.000,00 €	11.980,00 €	20,00 €	- €
36501	DK 543		bewegliches Anlagevermögen Kita Fußsteigkoppel	21.800,00 €	- €	6.434,28 €	28.234,28 €	27.855,41 €	378,87 €	- €
36502	DK 544		bewegliches Anlagevermögen fremde Kitas	- €	- €	606,42 €	606,42 €	606,42 €	- €	- €
36502	0901000	245	Fernwärmeanschluss Kita Kopperpähler Allee 54	35.000,00 €	- €	- €	35.000,00 €	8.747,71 €	26.252,29 €	26.252,29 €
36502	1911008		Investitionskostenzuschüsse fremde Kitas	13.900,00 €	- €	2.049,45 €	15.949,45 €	15.322,93 €	626,52 €	- €
36503	DK 576		bewegliches Anlagevermögen Kita Brüder Grimm	27.300,00 €	1.272,00 €	6.830,73 €	35.402,73 €	25.600,03 €	9.802,70 €	8.627,50 €
36503	0901000	239	Küche Kita Kopperpähler Allee 59	50.000,00 €	- €	3.225,79 €	46.774,21 €	38.591,91 €	8.182,30 €	- €
36504	0901000	126	Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
36601	DK 545		bewegliches Anlagevermögen Kinderspielplätze	20.000,00 €	- €	4.538,57 €	24.538,57 €	24.538,57 €	- €	- €
42101	0901000	123	infrastrukturelle Maßnahmen Sporthallen Suchsdorfer Weg	- €	32.290,40 €	4.545,60 €	27.744,80 €	27.744,80 €	- €	- €
42401	DK 549		bewegliches Anlagevermögen Sportplätze	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
42401	0901000	235	Abtragung / Entsorgung Schlacke-/Schottererschicht Grandplatz	100.000,00 €	337.938,80 €	- €	437.938,80 €	402.807,43 €	35.131,37 €	- €
51101	1911005		Ortskernentwicklung - Eigenmittel der Gemeinde	146.000,00 €	32.000,00 €	- €	178.000,00 €	130.000,00 €	48.000,00 €	32.000,00 €
53801	0440000		Kanäle	212.000,00 €	- €	50.000,00 €	262.000,00 €	294.950,43 €	- 32.950,43 €	- €
53801	0440001		Hausanschlusskanäle	100.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	100.000,00 €	20.179,89 €	79.820,11 €	- €
53801	0440002		Bauwerke	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	34.098,38 €	- 24.098,38 €	- €
53801	0891000		bewegliches Anlagevermögen Schmutzwasser	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €
53802	0440000		Kanäle	210.000,00 €	- €	183.157,32 €	393.157,32 €	205.364,30 €	187.793,02 €	- €

Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. Nachtrag	Ermächtigung aus Vorjahr*	anderweitige Bereitstellung	HH-Ansatz Gesamt	AO-Soll	Ergebnis	Übertragung auf 2025
53802	0440001		Hausanschlusskanäle	30.000,00 €	391.513,10 €	- 219.595,93 €	201.917,17 €	178.063,52 €	23.853,65 €	- €
53802	0440002		Bauwerke	10.000,00 €	- €	36.438,61 €	46.438,61 €	193.157,32 €	- 146.718,71 €	- €
53802	0891000		bewegliches Anlagevermögen Niederschlagswasser	5.000,00 €	- €	- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €
54101	0902000	120	Straßenausbau Kieler Straße	50.000,00 €	- €	- €	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- €
54101	0902000	197	Straßenausbau Claus-Sirjen-Str. (Radweg)	191.000,00 €	- €	- €	191.000,00 €	83.152,05 €	107.847,95 €	107.847,95 €
56101	0801000		Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz	58.000,00 €	- €	607,47 €	57.392,53 €	6.427,80 €	50.964,73 €	- €
56101	0901000	240	Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka	30.000,00 €	- €	10.000,00 €	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	- €
56101	0903000	246	Erwerb von zusätzlichen Fahrradbügeln	32.800,00 €	- €	607,47 €	33.407,47 €	33.407,47 €	- €	- €
56101	1911008		Investitionskostenzuschuss Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	8.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
57302	DK 559		bewegliches Anlagevermögen Bürgerhaus	10.000,00 €	- €	- €	10.000,00 €	4.639,35 €	5.360,65 €	- €
57302	0901000	241	Planungskosten Umgestaltung Bürgerhaus	50.000,00 €	- €	- €	50.000,00 €	23.777,98 €	26.222,02 €	26.222,02 €
57303	DK 560		bewegliches Anlagevermögen Bauhof	18.500,00 €	- €	13.989,36 €	32.489,36 €	32.489,36 €	- €	- €
61201	3216350		Ordentliche Tilgung I-Fonds-Darlehen	506.600,00 €	- €	- €	506.600,00 €	506.600,00 €	- €	- €
61201	3216351		Ordentliche Tilgung I-Fonds-Darlehen SANIERUNG GYMNASIUM	12.700,00 €	- €	- €	12.700,00 €	12.700,00 €	- €	- €
61201	3217350		Ordentliche Tilgung Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	544.000,00 €	- €	- €	544.000,00 €	530.625,46 €	13.374,54 €	- €
61201	3421001		Verbindlichkeiten aus Leibrenten	27.700,00 €	- €	- €	27.700,00 €	15.003,46 €	12.696,54 €	- €
Summe				3.517.500,00 €	954.115,39 €	69.611,05 €	4.541.226,44 €	3.719.282,43 €	821.944,01 €	457.081,83 €

* unter Berücksichtigung von Abgängen nicht mehr benötigter Haushaltsreste und Umbuchungen von Haushaltsresten (nähere Erläuterungen siehe Abwicklung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr, Seite 112 f.)

Das AO-Soll stimmt nicht mit den Werten aus der Finanzrechnung überein, da die Finanzrechnung nur alle Ein- und Auszahlungen aus dem Jahr 2024 ausweist. Anordnungen, die bereits in 2024 erstellt wurden (AO-Soll), die Zahlungen aber erst in 2025 erfolgt sind, beeinflussen zwar die Bilanz 2024, aber die Finanzrechnung erst 2025. Gleiches gilt für Anordnungen aus 2023, die erst in 2024 gezahlt wurden. Der Ausweis in der Finanzrechnung erfolgt erst in 2024, obwohl die Bilanz bereits in 2023 beeinflusst wurde.

Bei den Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit weist die Finanzrechnung einen Betrag von 1.974.250,44 € für 2024 aus. Des Weiteren wurden 12.700,00 € in 2024 angeordnet, aber erst Anfang 2025 vereinnahmt.

Die Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit werden in der Finanzrechnung in Höhe von 3.695.371,53 € ausgewiesen. Davon sind 77.394,93 € Auszahlungen aus dem Vorjahr. Des Weiteren wurden 101.305,83 € in das Haushaltsjahr 2025 vorgetragen und ausgezahlt.

a) Einzahlungen

11162 Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäuden

Durch die Baugenossenschaft Mittelholstein wurden diverse Flächen im Ortskern aus dem Sondervermögen „Ortskern“ bzw. aus dem Eigentum der Gemeinde erworben. U.a. wurden auch zwei Flurstücke aus dem Vermögen der Gemeinde veräußert, die zum Zeitpunkt des Verkaufes noch im Besitz der Versorgungsbetriebe Kronshagen waren (Flurstück 402 = 46 m² und Flurstück 403 = 45 m²). Der an die Gemeinde gezahlte anteilige Kaufpreis i.H.v. 199.225,00 € wurde aus diesem Grund zunächst auf einem VV-Konto (durchlaufende Gelder) verbucht. Nachdem sich diese Flurstücke durch die Zahlung des Kaufpreises für das Grundstück „Kopperpähler Allee 7 bzw. Rathausmarkt 9“ an die VBK im Besitz der Gemeinde befanden, konnte der durch die Baugenossenschaft gezahlte Verkaufspreis nun abschließend verbucht werden und die Flächen in Abgang gebracht werden. Es wurde außerplanmäßig ein Gewinn i.H.v. 171.328,13 € erzielt.

11162 bewegliches Anlagevermögen Liegenschaftsverwaltung

Aus dem Verkauf der Photovoltaik-Anlage auf dem Gebäude „Rathausmarkt 9“ (ehem. VBK-Gebäude) wurde ein Verkaufserlös i.H.v. 1.785,00 € erzielt.

11162 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke „Ottendorfer Weg“

Im Haushaltsjahr wurde das letzte verbleibende Grundstück aus dem Baugebiet „Ottendorfer Weg“ mit einer Fläche von 2.600 m² veräußert. Der Grundstücksveräußerungserlös betrug insgesamt 239.200,00 €. Abzüglich der Anschaffungs- und Herstellungskosten (Vorratsvermögen) in Höhe von 143.347,19 € (Ansatz: 143.300,00 €) und dem Erschließungskostenanteil in Höhe von 70.200,00 € (Ansatz: 70.200,00 €) konnte ein Ertrag von 25.652,81 € erzielt werden.

12601 Fahrzeuge Feuerwehr

Der alte Rüstwagen wurde über das Portal „Zoll-Auktionen“ für 17.200,00 € veräußert.

12601 Zuweisung des Landes Anschaffung Feuerwehrgerät und -fahrzeug

Im Haushaltsjahr 2024 wurde die Beschaffung von Kommunikationseinrichtungen (Mikrophon-Lautsprecher für Handsprechfunkgeräte, Kommunikationseinheiten für Atemschutzmasken) mit 3.146,08 € gefördert (Ansatz: 3.400,00 €). Für die Beschaffung des neuen Rüstwagens wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 135.000,00 € im Ansatz berücksichtigt. Da die Zahlung der Förderung erst nach der erfolgreichen Abnahme des Fahrzeuges erfolgt, konnten die Mittel in 2024 nicht mehr vereinnahmt werden. Die Abnahme ist Anfang Februar 2025 erfolgt, so dass die Zahlung im Haushaltsjahr 2025 erfolgen wird.

24308 Zuweisungen vom Land Mensa Eichkoppelweg

24310 Zuweisungen vom Land Grundschule - sonstige Angebote des Schulträgers

Aus dem Förderprogramm Ganztagsausbau II wurden der Gemeinde im November 2024 Mittel in

Höhe von insgesamt 46.314,76 € für die Anschaffung von Ausstattungsgegenständen (Arbeits-tischanlage Mensa, Möbel Innenbereich, Außenspielgerät) gewährt, davon 23.247,50 € für das Haushaltsjahr 2024. Auf den Investitionsbereich entfällt ein Förderanteil von 20.508,42 € und auf den Ergebnisplan ein Anteil von 25.806,34 €. Ein Anteil von 7.172,61 € wurde zur Deckung von höheren Investitionsauszahlungen im Produkt 24310 genutzt.

31301 Mietkautionen Unterbringung von Geflüchteten

Im Jahr 2022 wurde für die Unterbringung von Geflüchteten aus der Ukraine eine Wohnung in der Eckernförder Str. an die Gemeinde untervermietet. Es wurde dafür eine Mietkaution i.H.v. 1.050,00 € gezahlt, die im Haushaltsjahr 2024 an die Gemeinde erstattet wurde, da der Mietvertrag ausgelaufen ist und stattdessen ein Mietvertrag direkt mit dem Eigentümer der Wohnung geschlossen wurde.

31301 Zuweisungen vom Land Unterbringung von Geflüchteten

Für die Herrichtung von Unterkünften für Geflüchtete hat die Gemeinde im Jahr 2024 vom Land Fördermittel i.H.v. insgesamt 70.603,95 € erhalten (Ansatz: 70.600,00 €). Davon war ein Anteil von 9.875,86 € dem Ergebnisplan des Produktes zuzuordnen, so dass im Investitionsbereich noch Einzahlungen i.H.v. 60.728,09 € ausgewiesen werden.

36601 Zuschüsse private Unternehmen Kinderspielplätze

Für die Erneuerung eines Spielgerätes auf dem Spielplatz Siedlerkamp hat die Gemeinde im Rahmen der Aktion "Spielen? Aber sicher!" der Volksbanken Raiffeisenbanken in Schleswig-Holstein Ende 2023 eine Spende i.H.v. 4.000,00 € von der Kieler Volksbank eG erhalten. Die Einnahme wurde im Haushaltsjahr 2023 zunächst auf einem VV-Konto (durchlaufende Gelder) verbucht, da die Maßnahme erst im Haushaltsjahr 2024 umgesetzt wurde. Im Haushaltsjahr 2024 wurde die Spende dem Produkt 36601 zugeordnet.

42401 Zuweisungen vom Land Sportplätze

Die Abtragung der Schlacke-/Schotterschicht auf dem ehemaligen Grandplatz wird durch das Land Schleswig-Holstein mit einer Förderquote von 50 % gefördert. Im 1. Nachtragshaushalt 2023 wurde die Förderung mit einem Ansatz von 170.600,00 € berücksichtigt. Davon wurde im Haushaltsjahr 2023 ein Anteil von 70.000,00 € abgerufen. Der Restbetrag (100.599,95 €) wurde nach Fertigstellung der Arbeiten im Jahr 2024 abgerufen und gezahlt. Darüber hinaus hat das Land im Haushaltsjahr 2024 über die bereits gewährte Zuwendung hinaus eine weitere Förderung nach der Altlasten-Förderrichtlinie i.H.v. 74.976,43 € bewilligt und gezahlt. Insgesamt wurde die Flächenrevitalisierung des Grandplatzes damit mit 245.576,38 € durch das Land gefördert.

54101 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Gemeindestraßen

Gemäß Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 28.05.2024 (siehe Vorlage

WP23/0080/24) wurde eine Grünfläche in der Kopperpahler Allee (Flurstück 283, Flur 10, Gemarkung Kronshagen) zu einem Kaufpreis von 150.328,00 € veräußert. Das Grundstück war mit einem Wert von 10.130,80 € bilanziert, so dass ein Veräußerungsgewinn (Ertrag) von 140.197,20 € verbleibt.

54101 Zuweisungen vom Bund Gemeindestraßen

Für die Sanierung des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. wurden der Gemeinde durch das Land Fördermittel i.H.v. 1.327.300,00 € bewilligt. Aufgrund des bisherigen Planungs- bzw. Baufortschritts konnte in 2024 allerdings nur eine anteilige Förderung von 76.030,85 € abgerufen werden. Der Ansatz wurde im Rahmen des 1. bzw. 2. Nachtragshaushaltes 2024 entsprechend angepasst und der Restbetrag im Haushalt 2025 neu veranschlagt.

54101 Beiträge für Straßenausbaumaßnahmen

Aus dem Verkauf des letzten Grundstückes aus dem Baugebiet „Ottendorfer Weg“ wurde ein Erschließungskostenanteil i.H.v. 70.200,00 € vereinnahmt.

56101 Zuweisungen vom Land Umweltschutzmaßnahmen

Über das Haushaltsbegleitgesetz 2024 wurde der § 33 a FAG eingeführt. Kreise und Gemeinden erhalten danach in 2024 zweckgebundene Zuweisungen zur Förderung des Radverkehrs. Die Verteilung erfolgt über einen festen Verteilungsschlüssel. Die Gemeinde hat einen Anteil i.H.v. 32.773,43 € erhalten (Ansatz 1. Nachtrag: 32.700,00 €). Mit diesen Mitteln wurden zusätzliche Fahrradbügel am Schulstandort Suchsdorfer Weg und der Kita Fußsteigkoppel errichtet.

57303 bewegliches Anlagevermögen Bauhof

Es wurde ein alter Hochdruckreiniger für 952,00 € in Zahlung gegeben.

61201 Erstattung von Tilgungsleistungen Gymnasium Kronshagen durch den Kreis

Der Kreis Rendsburg-Eckernförde erstattet der Gemeinde die Tilgungsleistungen für Kredite, die die Gemeinde zur Finanzierung der Sanierungsmaßnahmen am Gymnasium aufgenommen hat. Im Haushaltsjahr 2024 wurden 12.700,00 € gezahlt.

61201 Aufnahme von Krediten

Zum 01.01.2024 betragen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 9.406.853,69 €. Für das Haushaltsjahr 2024, Stand 2. Nachtrag, waren Kreditaufnahmen in Höhe von 1.099.600,00 € für folgende Maßnahmen geplant:

- Umbau ehemaliges VBK-Gebäude
- Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule
- Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium
- Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)

- Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation

Darüber hinaus stand noch eine Kreditermächtigung aus dem Vorjahr i.H.v. 858.000,00 € für Kanalsanierungsmaßnahmen (inkl. Entwässerung Ortskern) zur Verfügung.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden I-Fonds-Darlehen in Höhe von 424.400,00 € für die Sanierung der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation aufgenommen, davon 99.400,00 € aus der übertragenen Kreditermächtigung 2023. Des Weiteren wurden für den gleichen Zweck KfW-Darlehen in Höhe von 593.000,00 € aufgenommen, davon 450.000,00 € aus der Kreditermächtigung 2023 für die Herstellung der Entwässerung im Ortskern.

Die verbleibende Kreditermächtigung aus 2023 in Höhe von 308.600,00 € wurde nicht mehr benötigt und in Abgang gebracht. Die noch verbleibende Kreditermächtigung des Jahres 2024 (631.600,00 €) wurde in das Folgejahr übertragen, um die Beträge entsprechend des Baufortschritts abrufen zu können. Die im 1. bzw. 2. Nachtragshaushalt 2024 reduzierten Darlehensaufnahmen wurden entsprechend im Haushaltsplan 2025 neu veranschlagt.

b) Auszahlungen

Nachfolgend sind tabellarisch die Ansätze (inkl. Haushaltsreste aus Vorjahren) und Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens dargestellt. Es handelt sich dabei zusammenfassend um die Kontengruppen 01 „Immaterielle Vermögensgegenstände“, 06 „Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler“, 07 „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ und 08 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“.

Produkt	Bezeichnung	Ansatz (inkl. HHR)	Auszahlung	Saldo
11106	Allgemeine innere Verwaltung	40.000,00 €	39.288,07 €	711,93 €
11107	Gebäudeservice	17.000,00 €	11.945,79 €	5.054,21 €
11132	Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement	10.000,00 €	7.589,47 €	2.410,53 €
11162	Liegenschaftsverwaltung	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
12202	Obdachlosenunterkünfte	1.500,00 €	2.246,73 €	- 746,73 €
12601	Feuerwehr - Maschinen u. techn. Anlagen	30.857,16 €	35.432,04 €	- 4.574,88 €
21105	Grundschule	21.026,30 €	15.716,01 €	5.310,29 €
21106	Sporteinrichtungen Grundschule	5.210,00 €	710,00 €	4.500,00 €
21107	Lehrschwimmbecken	1.000,00 €	4.398,00 €	- 3.398,00 €
21701	Gymnasium	49.299,33 €	67.923,92 €	- 18.624,59 €
21702	Sporthalle Gymnasium	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
21802	Gemeinschaftsschule	72.566,20 €	83.872,44 €	- 11.306,24 €
21803	Sporteinrichtungen Gemeinschaftsschule	4.500,00 €	- €	4.500,00 €
24304	GYM sonst. Angebote d. Schulträgers	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
24305	Allgemeine Schulverwaltung	3.000,00 €	- €	3.000,00 €
24307	GMS sonst. Angebote d. Schulträgers	4.000,00 €	2.658,86 €	1.341,14 €
24308	Mensa Eichkoppelweg	20.000,00 €	3.351,96 €	16.648,04 €
24309	Mensa Suchsdorfer Weg	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
24310	GS sonst. Angebote d. Schulträgers	2.000,00 €	1.147,14 €	852,86 €
27201	Bücherei	2.500,00 €	1.405,39 €	1.094,61 €
31301	Unterbr. u. Betr. f. Flüchtlingen	13.542,10 €	11.382,02 €	2.160,08 €
36501	Kita Fußsteigkoppel	21.800,00 €	27.855,41 €	- 6.055,41 €
36502	Förderung fremder Tageseinrichtungen	- €	606,42 €	- 606,42 €
36503	Kita Brüder Grimm	28.572,00 €	25.600,03 €	2.971,97 €
36601	Kinderspielplätze	20.000,00 €	24.538,57 €	- 4.538,57 €
42401	Sportplätze	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
53801	SW - Maschinen u. techn. Anlagen	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
53802	NSW - Maschinen u. techn. Anlagen	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
57302	Bürgerhaus	10.000,00 €	4.639,35 €	5.360,65 €
57303	Bauhof - Maschinen u. techn. Anlagen	18.500,00 €	32.489,36 €	- 13.989,36 €
		415.873,09 €	404.796,98 €	11.076,11 €

Überschreitungen (-) aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens über 1.000,00 € und Unterschreitung (+) ab 10.000,00 € werden wie folgt erläutert:

12601 Feuerwehr - Maschinen und technische Anlagen

Insgesamt standen im Haushaltsjahr 30.857,16 € (inkl. Haushaltsrest aus Vorjahr) zur Verfügung. Beschafft wurden u.a. Mikrofonlautsprechern und Kommunikationseinheiten (gefördert) und Atemschutzmasken. Darüber hinaus stand noch die Lieferung von zwei Rollcontainern für den neuen Rüstwagen (8.059,04 €) aus, die bereits Ende 2022 bestellt wurden. Die Lieferung ist im November 2024 erfolgt. Allerdings standen keine entsprechenden Haushaltsmittel mehr zur Verfügung. Die Beschaffung wurde aus dem laufenden Budget der Feuerwehr gedeckt.

21107 Lehrschwimmbecken

Für das Lehrschwimmbecken wurden kurzfristig neue Regalwagen benötigt. Der Haushaltsansatz wurde dadurch um 3.398,00 € überschritten. Diese Mehrauszahlungen konnten durch Minderauszahlungen im Produkt 21106 „Sporteinrichtungen Grundschule“ gedeckt werden.

21701 Gymnasium

Einschließlich Haushaltsresten aus dem Vorjahr standen dem Gymnasium für 2024 insgesamt 49.299,33 € zur Verfügung. U.a. wurde die bereits seit 2021 geplante Anschaffung einer neuen Lautsprecheranlage für die Aula in 2024 umgesetzt und der Haushaltsrest aus dem Vorjahr i.H.v. 16.000,00 € vollständig dafür in Anspruch genommen. Die übertragenen Mittel für die Neumöblierungen der Stufenleitungsbüros sowie neue Klassenraumschränke/-regale (10.199,33 €) wurden ebenfalls vollständig in Anspruch genommen.

Darüber hinaus war für das Haushaltsjahr 2024 der Austausch der Lehrerschränke sowie die Beschaffung eines Schrankes für die Aufbewahrung von Tablet-Koffern geplant. Die Maßnahmen wurden versehentlich in der laufenden Bauunterhaltung des Produktes eingeplant, waren allerdings dem Investitionsbereich zuzuordnen. Der Haushaltsansatz wurde entsprechend umgebucht.

21802 Gemeinschaftsschule

Neben einem Haushaltsansatz von 57.700,00 € (davon 45.000,00 € für die Ausstattung des Lehrerzimmers) stand noch ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr für den Austausch der Bestuhlung im NaWi-Bereich i.H.v. 15.500,00 € zur Verfügung. Die Lieferung ist Anfang April 2024 erfolgt. Der Rechnungsbetrag belief sich auf 14.866,20 €, so dass der restliche Haushaltsrest (633,80 €) in Abgang gebracht wurde.

Die Überschreitung des regulären Ansatzes des Haushaltsjahres ist u.a. darauf zurückzuführen, dass nach der Lieferung der Ausstattung für das Lehrerzimmer festgestellt wurde, dass für die Tischgruppen je ein Element fehlte. Diese Trapeztsche wurden nachbestellt und in 2024 geliefert, was zu einer Überschreitung des Ansatzes um 6.364,48 € geführt hat. Dieser überplanmäßi-

ge Betrag konnte durch das Projekt „Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule“ gedeckt werden. Des Weiteren musste das Büro des Hausmeisters für den geplanten Anbau verlegt werden. Dafür waren Auszahlungen i.H.v. 5.144,10 € zu leisten, die ebenfalls aus der Baumaßnahme gedeckt wurden.

Für die Beschaffung neuer Diensthandys für alle Hausmeister wurde ein Anteil von 202,34 € in das Produkt des Gebäudeservices umgebucht.

24308 Mensa Eichkoppelweg

Im Haushaltsansatz war u.a. die Erneuerung einer Arbeitstischanlage eingeplant. Da u.a. für diese Anschaffung Mittel aus dem Förderprogramm „Ganztagsausbau II“ beantragt wurden, der Förderbescheid allerdings erst im November 2024 eingegangen ist, konnte die Bestellung erst danach erfolgen. Die Lieferung ist Ende Februar 2025 erfolgt. Aus diesem Grund wurden Haushaltsmittel i.H.v. 10.531,51 € in das Folgejahr übertragen.

36501 Kita Fußsteigkoppel

Die Überschreitung des Ansatzes bei der Kita Fußsteigkoppel ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Beschaffung eines Sonnensegels für den Außenbereich mit Kosten von insgesamt 7.842,10 € in der Bauunterhaltung des Produktes veranschlagt wurde. Da es sich bei dem Sonnensegel um einen Vermögensgegenstand handelt, war die Beschaffung im Investitionsplan zu buchen. Die in der Bauunterhaltung eingeplanten Haushaltsmittel wurden im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung entsprechend umgebucht.

Darüber hinaus wurde aus dem Ansatz ein Anteil von 1.407,82 € in den Ergebnisplan des Produktes umgebucht, da die beschafften Gegenstände investiv geplant waren, aufgrund der veränderten Wertgrenze zur Abgrenzung zwischen Vermögen und Ergebnisplan (Anhebung von 150,00 € netto auf 250,00 € zum 01.01.2024), dem Ergebnisplan des Produktes zuzuordnen waren.

36601 Kinderspielplätze

Für Ersatzbeschaffungen und Erneuerungen auf den Spielplätzen wurden im Haushalt 2024 Mittel i.H.v. 20.000,00 € bereitgestellt. Zusätzlich stand eine Spende der Kieler Volksbank eG über 4.000,00 € zur Verfügung (siehe Einzahlungen). Verausgabt wurden 24.538,57 €. Die Überschreitung i.H.v. 538,57 € konnte durch Einsparungen in der laufenden Bauunterhaltung gedeckt werden.

57303 Bauhof

Für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen für den Bauhof waren Haushaltsmittel i.H.v. 18.500,00 € eingeplant. Verausgabt wurden insgesamt 32.489,36 €, u.a. für einen Hochdruckreiniger, einen Kantenschneider, einen Deckenventilator, einen Wasserspender und einen Sicherheits-Akkuladeschrank.

Der Wasserspender (4.562,46 €) wurde im Rahmen der Gesundheitsprävention beschafft. Die Mittel für Maßnahmen zur Gesundheitsprävention wurden zentral im Produkt 11132 „Arbeitsschutz / Gesundheitsmanagement“ veranschlagt, um zunächst den konkreten Bedarf zu eruieren. Der Ansatz wurde zur Deckung der Mehrauszahlungen im Bauhof entsprechend umgebucht. Die Beschaffung eines Sicherheits-Akku-Ladeschranks (5.189,59 €) und die Beschaffung von 5 Akku-Systembrandschutzboxen (2.216,97 €) für die Fahrzeuge sind kurzfristig aufgrund von Vorgaben des Arbeitsschutzes notwendig geworden. Weiterhin musste ein Deckenventilator (7.315,58 €) aufgrund des sehr gesundheitsschädlichen Klimas in der Schlosserei im Bauhof kurzfristig zur Prävention eingebaut werden. Die zusätzlichen Auszahlungen von insgesamt 9.426,90 € können durch Einsparungen im laufenden Budget des Produktes gedeckt werden.

Die übrigen investiven Auszahlungen stellen sich wie folgt dar:

11162 Umbau ehem. VBK-Gebäude

Für den Umbau des ehem. VBK-Gebäudes waren im Ursprungshaushalt 2024 Mittel i.H.v. 1.587.600,00 € eingeplant. Für Planungs- und Prüfaufträge wurden in 2024 insgesamt 141.218,20 € verausgabt. Die Planungen wurden im Haushaltsjahr 2024 konkretisiert, konnten aber noch nicht abgeschlossen werden. Dies führte zu zeitlichen Verschiebungen, so dass der Haushaltsansatz in den Nachtragshaushalten entsprechend angepasst wurde. Der 2. Nachtragshaushalt enthält noch einen Ansatz von 200.000,00 € von dem abzgl. der bereits gezahlten Rechnungen der verbleibende Rest (58.781,80 €) in das Haushaltsjahr 2025 übertragen wurde. Die Maßnahme wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 neu veranschlagt.

12601 Netzwerkausbau Feuerwehr

Für den Umbau und die Ergänzung der Netzwerktechnik im Gebäude der Feuerwehr wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2024 zusätzliche Haushaltsmittel i.H.v. 20.000,00 € bereitgestellt. Aufgrund von Personalengpässen konnte die Maßnahme erst Anfang 2025 beauftragt werden. Die Haushaltsmittel wurden aus diesem Grund in das Folgejahr übertragen. Die Fertigstellung ist bis Ende April 2025 geplant.

21105 Maßnahmen aus dem Digitalpaket Schule Grundschule

Im Haushaltsjahr 2024 sind für die Schulen noch Schlussrechnungen für die Grundverkabelung, Access-Points und Router in Höhe von 8.174,04 € eingegangen, davon 2.011,18 € für die Grundschule. Für diese Schlussrechnungen standen im Haushaltsjahr keine Mittel mehr zur Verfügung. Die außerplanmäßigen Auszahlungen können allerdings durch noch verfügbare Mittel aus der lfd. Bauunterhaltung gedeckt werden.

21105 Umbau und Sanierung Gebäude ehem. Brüder-Grimm-Schule

Für den Umbau und die Sanierung des Gebäudes der ehemaligen Brüder-Grimm-Schule standen

im Haushaltsjahr 2024 noch 40.100,00 € aus den Vorjahren zur Verfügung. Verausgabt wurde davon ein Betrag von 7.285,85 € für die Ergänzung der Sicherheitsbeleuchtung, die nach einem Prüfbericht der DEKRA in einigen Bereichen noch notwendig sind.

Da die Arbeiten durch den Auftragnehmer in 2024 noch nicht abgeschlossen werden konnten, wurde der verbleibende Haushaltsrest (32.814,15 €) erneut in das Folgejahr übertragen.

Nach Aussage der ausführenden Firma kam es leider zu Verzögerungen aufgrund von Lieferzeiten und erkranktem Personal. Der Abschluss der Arbeiten erfolgte mit der Abnahme durch die DEKRA am 03.02.2025.

Bis Ende 2024 wurden insgesamt 5.040.684,31 € für den Umbau und die Sanierung der ehem. Brüder-Grimm-Schule ausgezahlt. Die Maßnahme wurde in den Jahren 2020 bis 2023 mit insgesamt 1.834.006,23 € aus dem Schulbau- und Sanierungsprogramm „IMPULS 2030“ des Landes Schleswig-Holstein gefördert.

21107 Installation einer Solarthermieanlage Lehrschwimmbecken

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde ein Ansatz von 15.000,00 € für die notwendige Statikprüfung des Daches zur Installation einer Solarthermieanlage als Energiesparmaßnahme vorgesehen. Die statische Untersuchung wurde im Rahmen der Überprüfung mehrerer Liegenschaften für die mögliche Errichtung von Photovoltaikanlagen durchgeführt, so dass der bereitgestellte Ansatz nicht benötigt wurde. Ergebnis der Prüfung war, dass das Dach keine ausreichende Tragfähigkeit für die Errichtung einer entsprechenden Anlage hat.

21701 Maßnahmen aus dem Digitalpaket Schule Gymnasium

Im Haushaltsjahr 2024 sind für die Schulen noch Schlussrechnungen für die Grundverkabelung, Access-Points und Router in Höhe von 8.174,04 € eingegangen, davon 2.994,23 € für das Gymnasium. Für diese Schlussrechnungen standen im Haushaltsjahr keine Mittel mehr zur Verfügung. Die außerplanmäßigen Auszahlungen können allerdings durch noch verfügbare Mittel aus der lfd. Bauunterhaltung gedeckt werden.

21701 Sanierung Gymnasium (Planungskosten)

Für die Planung der Sanierung des Gymnasiums waren im Ursprungshaushalt 2024 Mittel i.H.v. 180.000,00 € geplant. Beauftragt wurden bis Jahresende knapp 90.000,00 €, so dass der Ansatz im Rahmen des 2. Nachtragshaushaltes auf diesen Betrag reduziert wurde. Abgerechnet wurden bisher 53.577,95 €. Der verbleibende Rest (36.422,05 €) wurde für die noch nicht abgerechneten Leistungen in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Für weiterführende Planungen wurden im Haushaltsplan 2025 150.000,00 € neu veranschlagt.

21702 Erneuerung Lüftung Sporthalle Gymnasium

Für die Erneuerung der Lüftung in der Sporthalle des Gymnasiums wurden im Haushalt 2024 Mittel in Höhe von 580.000,00 € berücksichtigt. Die Arbeiten wurden bereits beauftragt. Bis Jah-

resende wurden 170.948,63 € für Planungs- und Baukosten verausgabt. Da der Abschluss der Maßnahme aufgrund längerer Lieferzeiten für die Geräte erst im 1. Halbjahr 2025 erfolgen wird, wurde der Ansatz mit dem 2. Nachtrag auf 200.000,00 € reduziert. Der verbleibende Rest (29.051,37 €) wurde in das Folgejahr übertragen. Der im Rahmen des 2. Nachtragshaushaltes reduzierte Betrag (380.000,00 €) wurde im Haushalt 2025 neu veranschlagt.

21802 Maßnahmen aus dem Digitalpaket Schule Gemeinschaftsschule

Im Haushaltsjahr 2024 sind für die Schulen noch Schlussrechnungen für die Grundverkabelung, Access-Points und Router in Höhe von 8.174,04 € eingegangen, davon 3.168,63 € für die Gemeinschaftsschule. Für diese Schlussrechnungen standen im Haushaltsjahr keine Mittel mehr zur Verfügung. Die außerplanmäßigen Auszahlungen können allerdings durch noch verfügbare Mittel aus der lfd. Bauunterhaltung gedeckt werden.

21802 Erweiterung Lehrerzimmer Gemeinschaftsschule

Für die Erweiterung des Lehrerzimmers der Gemeinschaftsschule wurden im Haushalt 2024 Mittel in Höhe von 350.000,00 € bereitgestellt. Im Rahmen der Ausschreibung ergab sich eine deutliche Steigerung der Baukosten in Höhe von 170.000,00 €. Aufgrund dessen wurde die Beauftragung der Bauleistungen zunächst zurückgestellt. Da die Umsetzung erst 2025 erfolgen wird, wurde der Ansatz durch den 2. Nachtragshaushalt auf 120.000,00 € reduziert.

Verausgabt wurden bis zum Jahresende 61.463,58 € für Planungs- und Bauleistungen. Darüber hinaus wurde ein Anteil von 11.508,58 € für die Ausstattung des Hausmeisterbüros, das aufgrund der geplanten Erweiterung verlegt werden musste, sowie höheren Auszahlungen für die neuen Lehrerzimmer-Möbel in Anspruch genommen. Der verbleibende Rest (47.027,84 €) wurde in das Folgejahr übertragen.

Der durch den 2. Nachtragshaushalt reduzierte Betrag wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 neu veranschlagt.

31301 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten Unterbringung von Geflüchteten

Im Haushaltsjahr 2023 wurden zwei Wohnungen im Ottendorfer Weg 51 saniert. Zwei Rechnungen für Bodenbelagsarbeiten über insgesamt 3.341,26 € sind allerdings erst im Haushaltsjahr 2024 eingegangen. In 2024 standen keine Haushaltsmittel mehr für diese Maßnahme zur Verfügung. Die Überschreitung kann aus nicht benötigten Mitteln für das Projekt „Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten 2024“ gedeckt werden.

31301 Herrichtung von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten 2024

Für die Herrichtung diverser angemieteter Unterkünfte zur Unterbringung von Geflüchteten wurden im 1. Nachtragshaushalt Mittel i.H.v. 94.200,00 € bereitgestellt. Die Maßnahme wird mit einer Förderquote von 75 % durch das Land gefördert (siehe Einzahlungen).

Investiv wurden für die Herrichtung der Unterkünfte 87.773,10 € verausgabt. Hinzu kommen

13.522,14 €, die dem Ergebnisplan des Produktes zuzuordnen waren. 3.341,26 € des Ansatzes wurden zur Deckung von zwei Rechnungen für Bodenbelagsarbeiten im Ottendorfer Weg 51 genutzt (siehe oben).

Für eine erst in 2025 eingegangene Schlussrechnung wurde ein Betrag von 1.523,20 € in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

31301 Genossenschaftsanteile Unterbringung von Geflüchteten

31301 Mietkautionen Unterbringung von Geflüchteten

Für die Anmietung von Wohnraum für die Unterbringung von Geflüchteten waren Zahlungen i.H.v. insgesamt 11.980,00 € zu leisten (Ansatz: 13.000,00 €)

36502 Fernwärmeanschluss Kita Kopperpahler Allee 54

Für die Errichtung eines Fernwärmeanschlusses für die Kita in der Kopperpahler Allee 54 wurden im 1. Nachtrag 35.000,00 € bereitgestellt. Die Arbeiten wurden im Dezember 2024 begonnen. Verausgabt wurden bis Jahresende 8.747,71 €. Der Rest (26.252,29 €) wurde für den Abschluss der Arbeiten in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Die Fertigstellung erfolgte im März 2025.

36502 Investitionskostenzuschüsse fremde Kitas

Im Rahmen der Haushaltsberatungen haben die freien Kita-Träger die Möglichkeit, zusätzliche Haushaltsmittel u.a. für die Anschaffung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens zu beantragen. Im Haushalt 2024 wurden hierfür insgesamt 13.900,00 € zur Verfügung gestellt. In Anspruch genommen wurden davon 13.273,51 €.

Darüber hinaus wurde außerplanmäßig ein Zuschuss an den Kirchenkreis Altholstein i.H.v. 2.049,45 € gezahlt, der durch nicht in Anspruch genommene Mittel für die laufenden Betriebskostenzuschüsse an die freien Kita-Träger gedeckt werden konnte. Zum 01.01.2024 änderte sich das KitaG hinsichtlich der Gruppengröße in den Hortgruppen von 20 auf 25 zu betreuende Kinder. Für die zwei Hortgruppen der Ev. Kita Kronshagen verringerte sich dadurch der Gruppenfördersatz um 898,00 € monatlich. Um die neue Gruppenkapazität zum Kita-Jahr 2025/26 erfüllen zu können, wurde kurzfristig Inventar für fünf weitere Kinder pro Gruppe benötigt. Der Kirchenkreis hatte die Übernahme der Kosten bei der Gemeinde beantragt. Dem Antrag wurde aufgrund der kurzfristigen Umsetzung der Gesetzesänderung und der damit verbundenen Mindereinnahmen zugestimmt.

36503 Küche Kita Kopperpahler Allee 59

Für 2024 wurden Haushaltsmittel in Höhe von 50.000,00 € für die Erneuerung der Küche in der Kita Brüder Grimm in der Kopperpahler Allee 59 eingeplant. Investiv wurden für den Umbau 38.591,91 € verausgabt. Darüber hinaus war ein Anteil des Ansatzes i.H.v. 3.225,79 € in den Ergebnisplan umzubuchen, da ein Teil der ausgeführten Arbeiten der laufenden Bauunterhaltung zuzuordnen war.

36504 Errichtung einer Kindertagesstätte (Planungskosten)

Für die weitere Planung von zusätzlichen Kita-Plätzen wurden im 1. Nachtrag 2022 Planungskosten i.H.v. 80.000,00 € eingeplant. Da bisher kein konkreter Planungsauftrag erteilt wurde, wurden die Mittel bis in das Haushaltsjahr 2024 weiter übertragen. Da Haushaltsreste bei der Berechnung der Investitions-Umsetzungsquote ebenfalls berücksichtigt werden, im Rahmen eines Nachtragshaushaltes allerdings nicht angepasst werden können, wurde der Betrag im Rahmen des Jahresabschlusses in Abgang gebracht. Bei konkretem Bedarf wären zusätzliche Haushaltsmittel im Rahmen eines (Nachtrags-)Haushaltes bereitzustellen.

42101 infrastrukturelle Maßnahmen Sporthallen Suchsdorfer Weg

Im Haushalt 2022 wurden für infrastrukturelle Maßnahmen an der Hallenausstattung im Sportzentrum Suchsdorfer Weg zur Aufrechterhaltung des Basketball-Spielbetriebs in den Erwachsenen Ligen sowie dem Trainings- und Spielbetrieb der Kinder- und Jugendmannschaften Haushaltsmittel i.H.v. 44.000,00 € bereitgestellt. In 2022 wurden davon bereits 11.709,60 € verausgabt. Der verbleibende Rest (32.290,40 €) wurde bis in das Jahr 2024 übertragen, da noch Angebote und statische Prüfungen für die restlichen Maßnahmen ausstanden. Die noch ausstehenden Arbeiten konnten in 2024 abgeschlossen werden (27.744,80 €). Der verbleibende Haushaltsrest i.H.v. 4.545,60 € wurde in das laufende Budget des Produktes 21702 „Sporthalle Gymnasium“ umgebucht, da ein Teil der ausgeführten Arbeiten nicht als Vermögen aktiviert werden konnte.

42401 Abtragung / Entsorgung Schlacke-/Schotterschicht Grandplatz

Für die Abtragung der Schlacke-/Schotterschicht stand ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr i.H.v. 337.938,80 € zur Verfügung. Da die Entsorgung des belasteten Materials noch einmal deutlich teurer geworden ist (nähere Erläuterungen siehe Vorlage WP23/0094/24), wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2024 zusätzlich 100.000,00 € bereitgestellt. Verausgabt wurden in 2024 insgesamt 402.807,43 €. Die Maßnahme wird durch das Land Schleswig-Holstein gefördert (siehe Einzahlungen).

51101 Ortskernentwicklung - Eigenmittel der Gemeinde

Für den Gemeindeanteil an der Ortskernentwicklung stand im Haushaltsjahr 2024 ein Ansatz von 146.000,00 € zur Verfügung. Darüber hinaus standen Haushaltsmittel aus dem Vorjahr i.H.v. 32.000,00 € für die Maßnahme „A 7.3 (1) Nr. 5.C017 Umbau Straßenprofil Kieler Straße Rad-/Gehweg“ zu Verfügung. Aus den Mitteln für 2024 wurden 130.000,00 € verausgabt. Der Haushaltsrest aus 2023 wurde im Rahmen des Jahresabschlusses in Abgang gebracht. Da sich das Land trotz mehrmaliger Kontaktaufnahme durch die Verwaltung noch nicht abschließend zur planerischen Vorbereitung zum Straßenausbau Kieler Straße geäußert hat und noch keine Finanzmittel eingeplant wurden, ist absehbar nicht mit einer Auszahlung der 32.000 € zu rechnen. Eine Neuveranschlagung ist frühestens im Haushalt 2026 / 2027 beabsichtigt.

53801 Kanäle, Hausanschlusskanäle, Bauwerke Schmutzwasser

Für Maßnahmen im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung standen insgesamt 322.000,00 € zur Verfügung. Hinzu kam ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr i.H.v. 50.000,00 € für die Herstellung der Entwässerung im Ortskern.

Aufgrund eines vorliegenden Sachberichtes zum Zustand der Regen- und Schmutzwasserleitungen der ehem. Brüder-Grimm-Schule, aus dem eine dringende Sanierungsempfehlung hervorging, wurde ein Teil der Haushaltsmittel für die Sanierung der Leitungen der Schule umgewidmet. Wie geplant wurden weiterhin gemäß Sanierungskonzept mittels Schlauchliner die Schmutzwasser-Hauptkanäle im Friedenskamp und Eschenkamp saniert.

In der Pumpstation Eckernförder Straße wurden beide Pumpen erneuert.

Für die Herstellung der Entwässerung im Ortskern für den Bereich „Schmutzwasser“ wurden Haushaltsmittel i.H.v. 50.000,00 € aus 2023 übertragen. Die Maßnahme wurde im November 2024 fertiggestellt.

Verausgabt wurden insgesamt 349.228,70 €. Die restlichen 27.771,30 € wurden nicht in Anspruch genommen. Grund für die geringeren Auszahlungen ist, dass sich Kanalsanierungsmaßnahmen aufgrund von Unwägbarkeiten, die sich im Zuge der Arbeiten einstellen, selten genau kalkulieren lassen. Es wird daher bereits bei der Entwurfsplanung und der Kostenkalkulation ein kleiner Prozentsatz für Unvorhergesehenes angesetzt. Weiterhin werden bei der Erstellung der Kostenberechnung allgemein ortsübliche Einheitspreise angesetzt, die aus Preisspiegeln ähnlicher Maßnahmen ermittelt werden. Da diese im Einzelnen teilweise sehr deutlich voneinander abweichen, wird für die Kostenberechnung ein Mittelpreis angesetzt.

Beides zusammen ergibt schlussendlich den Unterschied zwischen Kostenberechnung und tatsächlich anfallenden Kosten.

53802 Kanäle, Hausanschlusskanäle, Bauwerke Niederschlagswasser

Für Maßnahmen im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung standen im Haushalt 2024 Mittel i.H.v. 250.000,00 € zur Verfügung. Hinzu kam ein Haushaltsrest aus dem Vorjahr über 429.613,10 € für die Herstellung der Entwässerung im Ortskern, von dem ein Anteil von 391.513,10 € in Anspruch genommen wurde. Der verbleibende Haushaltsrest wurde nicht mehr benötigt und in Abgang gebracht.

Aufgrund eines vorliegenden Sachberichtes zum Zustand der Regen- und Schmutzwasserleitungen der ehem. Brüder-Grimm-Schule, aus dem eine dringende Sanierungsempfehlung hervorging, wurde ein Teil der Haushaltsmittel für die Sanierung der Leitungen der Schule umgewidmet. So wurden hier RW-Leitungen in der Kopperpahler Allee 59 saniert.

Mittels Schlauchliner wurden weiterhin gemäß Sanierungskonzept der Regenwasser-Hauptkanal in der Holländerey sowie einige Hausanschlussleitungen im Steindamm saniert.

Für die Herstellung der Entwässerung im Ortskern für den Bereich „Regenwasser“ wurden Haushaltsmittel i.H.v. 450.000,00 € aus 2023 übertragen. Die Maßnahme wurde im November 2024 fertiggestellt.

Verausgabt wurden insgesamt 576.585,14 €. Die restlichen 69.927,96 € wurden nicht in Anspruch genommen. Die Gründe für diese Abweichung sind bei den Kanalsanierungsmaßnahmen für den Schmutzwasserbereich (siehe oben) näher erläutert.

54101 Straßenausbau Kieler Straße

Für den Straßenausbau der Kieler Straße wurden im Haushalt 2024 Planungskosten in Höhe von 200.000,00 € bereitgestellt. Da bereits frühzeitig absehbar war, dass das eingeplante Honorarvolumen in 2024 nicht in Gänze ausgeschöpft wird, da noch konkretisierende Abstimmungen mit dem Land zur Planung ausstehen, wurde der Ansatz im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes auf 50.000,00 € reduziert. Diese Mittel wurden im Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen.

Grund dafür ist, dass sich das Land trotz mehrmaliger Kontaktaufnahme durch die Verwaltung noch nicht abschließend zur planerischen Vorbereitung geäußert hat. Zudem müssen durch das Land auch Finanzmittel bereitgestellt werden. Ein Haushaltsansatz für 2025 konnte somit nicht eingeplant werden. Es ist beabsichtigt, Haushaltsmittel in 2026 / 2027 neu einzuplanen.

54101 Straßenausbau Claus-Sinjen-Str. (Radweg)

Der Ausbau des Radweges in der Claus-Sinjen-Str. wurde im Haushalt 2024 mit Baukosten von 2.800.000,00 € neu veranschlagt. Darin berücksichtigt waren Kostenanteile für die Landeshauptstadt Kiel und die VBK von zusammen 809.000,00 €, die an die Gemeinde erstattet werden sollten. Da diese Anteile direkt von den anderen Stellen getragen werden und keine Investition der Gemeinde darstellen, wurden der Baukosten-Ansatz sowie die investiven Kostenerstattungen (Einzahlungen) im 1. Nachtrag entsprechend reduziert.

Des Weiteren wurde der Ansatz im 1. und 2. Nachtragshaushalt um weitere 1,8 Mio. € reduziert, da mit den Arbeiten erst im Dezember 2024 begonnen werden konnte und der überwiegende Anteil der Haushaltsmittel dadurch erst in 2025 fließen wird. Der reduzierte Ansatz wurde im Haushaltsjahr 2025 neu veranschlagt. Die noch nicht in Anspruch genommenen Mittel des Haushaltsjahres 2024 (107.847,95 €) wurden in das Folgejahr übertragen.

56101 Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka

56101 Investitionskostenzuschuss Photovoltaik-Projekt Bushenyi / Ishaka

Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 wurden für die Errichtung einer Photovoltaikanlage in Bushenyi / Ishaka Haushaltsmittel in Höhe von 30.000,00 € bereitgestellt und zunächst mit einem Sperrvermerk versehen. Nach Beschluss des Ausschusses für Umwelt, Klimaschutz und Verkehrswesen vom 11.07.2024 (siehe Vorlage WP23/0073/24-1) wurde von den bereitgestellten Mitteln ein Anteil von 10.000,00 € freigegeben, um die Errichtung einer Photovoltaikanlage mit maximal 50 % der Gesamtkosten zu unterstützen. Vereinbarungsgemäß wurde im Oktober ein Anteil von 8.000,00 € (80% der Zuwendungssumme) an den Freundschaftsverein Kronshagen - Bushenyi / Ishaka ausgezahlt. Da die Auszahlung des Restbetrages erst nach Vorlage des Verwendungsnachweises (spätestens bis 31.08.2024) im Haushaltsjahr 2025 erfolgen wird, wurden

2.000,00 € in das Folgejahr übertragen.

56101 Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz

Für Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz wurden Haushaltsmittel i.H.v. 50.000,00 € eingeplant. In 2024 wurden diese Mittel nicht in Anspruch genommen, da alle laufenden Maßnahmen, die Kosten verursacht haben (z.B. die Errichtung zusätzlicher Fahrradbügel), aus anderen Haushaltspositionen bezahlt wurden. Dieser Posten wird jährlich vorsorglich eingeplant, um ggf. unterjährig geplante Maßnahmen für diesen Bereich finanzieren zu können.

Eine Überschreitung bei der Errichtung von zusätzlichen Fahrradbügeln für das Schulzentrum Suchsdorfer Weg und der Kita Fußsteigkoppel über 607,47 € wurde aus diesen Mitteln gedeckt. Darüber hinaus wurden für die Beschaffung eines E-Lastenfahrrades für das Bürgerhaus / die Bücherei zusätzliche Mittel i.H.v. 8.000,00 € bereitgestellt. Benötigt wurden davon 6.427,80 €.

56101 Erwerb von zusätzlichen Fahrradbügeln

Über das Haushaltsbegleitgesetz 2024 wurde der § 33 a FAG eingeführt. Kreise und Gemeinden erhalten danach in 2024 zweckgebundene Zuweisungen zur Förderung des Radverkehrs. Die Verteilung erfolgt über einen festen Verteilungsschlüssel. Die Gemeinde hat einen Anteil i.H.v. 32.773,43 € erhalten (Ansatz 1. Nachtrag: 32.700,00 €). Mit diesen Mitteln wurden zusätzliche Fahrradbügel am Schulstandort Suchsdorfer Weg und der Kita Fußsteigkoppel errichtet. Die Auszahlungen belaufen sich auf 33.407,47 €. Die Differenz i.H.v. 607,47 € konnte durch nicht benötigte Mittel für Maßnahmen zum Natur- und Klimaschutz gedeckt werden.

57303 Planungskosten Umgestaltung Bürgerhaus

Für die Umgestaltung des Bürgerhauses wurden im Haushalt 2024 Planungskosten i.H.v. 50.000,00 € veranschlagt. Mit der Planung wurde ein Architekturbüro aus Kiel beauftragt. Veranschlagt wurden bisher 23.777,98 €. Da das zukünftige Nutzungskonzept noch nicht finalisiert ist und die Planung daher in 2024 nicht abgeschlossen werden konnte, wurden die noch vorhandenen Haushaltsmittel für die weitere Umsetzung in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

61201 Tilgung von Krediten für Investitionen

Die Tilgungsleistungen für die aufgenommenen Kredite für Investitionen betragen in 2024 insgesamt 1.049.925,46 €. Der Betrag enthält u.a. Tilgungsleistungen für die Sanierung des Gymnasiums von 12.700,00 €, die durch den Kreis Rendsburg-Eckernförde erstattet werden.

61201 Verbindlichkeiten aus Leibrenten

Für die auf Leibrentenbasis erworbenen Grundstücke war ein Tilgungsanteil von 27.700,00 € vorgesehen. Tatsächlich lag der Tilgungsbetrag in 2024 bei 15.003,46 €.

10. Sonderkonto „Ortskernentwicklung“

Darstellung Treuhandvermögen

Sanierungsmaßnahme	017	Gemeinde Kronshagen
Treuhandkonto		1400164255
<hr style="border: 1px solid black;"/>		
Vortrag Termingeldkonto:	per 31.12. 2023	0,00 €
Vortrag Girokonto:	per 31.12. 2023	1.682.831,17 €
Einnahmen:	2024	726.492,48 €
Ausgaben:	2024	180.130,35 €
Termingeldanlage:	per 31.12. 2024	0,00 €
Stand Girokonto:	per 31.12. 2024	2.229.193,30 €
<hr style="border: 1px solid black;"/>		
Gesamt:		2.229.193,30 €
<hr style="border: 2px solid black;"/>		

Kiel, den 27.02.2025

017 Darstellung Treuhandvermögen

Stand 31.12.2024

Kostenart	Inhalt	Objekt	Maßnahme	Vortrag	2024	Gesamt	Anerkannt
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	C019	Marktplatz	0,00	0,00	0,00	0,00
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M808	Einzelhandelskonzept	19.040,00	0,00	19.040,00	19.040,00
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M820	Gestaltungssatzung	0,00	0,00	0,00	0,00
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M821	IEK	41.056,95	0,00	41.056,95	41.056,95
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M822	Fortsch. Rahmenplan	11.968,00	0,00	11.968,00	0,00
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M850	Öffentlichkeitsarb.	2.677,50	0,00	2.677,50	2.677,50
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M856	Wettbewerb allg.	85.589,99	0,00	85.589,99	85.589,99
B 1.1	Maßnahmen nach § 140 BauGB 1	M880	B-Plan 2 Ortskern	45.032,13	0,00	45.032,13	45.032,13
B 1.1 Gesamt				205.364,57	0,00	205.364,57	193.396,57
B 2.1.1	Erwerb von Grundstücken	E003	Kathweg 8	138.699,74	0,00	138.699,74	138.699,74
B 2.1.1	Erwerb von Grundstücken	E012	Seilerei 10	1.309,00	0,00	1.309,00	1.309,00
B 2.1.1	Erwerb von Grundstücken	E016	Seilerei FS 690	19.487,35	0,00	19.487,35	19.487,35
B 2.1.1	Erwerb von Grundstücken	M999	Ausschreibung ST	1.068.982,46	0,00	1.068.982,46	1.068.982,46
B 2.1.1 Gesamt				1.228.478,55	0,00	1.228.478,55	1.228.478,55
B 2.1.2	Sonstige Maßnahmen der Boden	M857	Investorenwettbewerb	123.755,92	0,00	123.755,92	123.755,92
B 2.1.2 Gesamt				123.755,92	0,00	123.755,92	123.755,92
B 2.1.3	Umzug von Bewohnerinnen, Bew	F001	Kieler Str. 74-76a	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.3	Umzug von Bewohnerinnen, Bew	F002	Kieler Str. 78-80a	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.3 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B003	Kathweg 8	76.232,54	0,00	76.232,54	76.232,54
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B007	Kathweg 2a Ordn	15.796,61	0,00	15.796,61	15.796,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B008	Kathweg 4 Ordn	15.558,61	0,00	15.558,61	15.558,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B009	Kathweg 6 Ordn	15.558,61	0,00	15.558,61	15.558,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B010	Kieler Str. 74-80a	259.734,47	0,00	259.734,47	259.734,47
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B013	Kopperp. A. 11 Ordn	15.558,61	0,00	15.558,61	15.558,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B014	Kathweg 2b Ordn	15.558,61	0,00	15.558,61	15.558,61
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B015	Kopperp. A. 1-3 Ordn	102.714,20	0,00	102.714,20	102.714,20
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	B025	Rathaus.-VBK-Geb.Mt.	0,00	13.696,15	13.696,15	0,00
B 2.1.4	Freilegung von Grundstücken	M856	Wettbewerb allg.	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.4 Gesamt				516.712,26	13.696,15	530.408,41	516.712,26
B 2.1.5	Gebäuderestwertentschädigung	F002	Kieler Str. 78-80a	0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.5 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C011	Stadtgarten	1.368.110,47	4.982,38	1.373.092,85	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C017	Kieler Straße L194	12.697,28	0,00	12.697,28	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C019	Marktplatz	101.318,10	105.867,98	207.186,08	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C020	Neugestaltung Kathw.	5.012,67	355,00	5.367,67	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	C021	Vorplatz Bahnhalt.	462.649,09	10.137,49	472.786,58	0,00
B 2.1.6	Herstellung und Änderung von Er	M821	IEK	0,00	0,00	0,00	5.331,20
B 2.1.6 Gesamt				1.949.787,61	121.342,85	2.071.130,46	5.331,20

017 Darstellung Treuhandvermögen

Stand 31.12.2024

Kostenart	Inhalt	Objekt	Maßnahme	Vortrag	2024	Gesamt	Anerkannt
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstücke	F001	Kieler Str. 74-76a	97.498,96	0,00	97.498,96	97.498,96
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstücke	F002	Kieler Str. 78-80a	87.195,02	0,00	87.195,02	87.195,02
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstücke	F003	Kathweg 8	6.741,44	0,00	6.741,44	6.741,44
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstücke	F004	Kathweg 6	806,56	0,00	806,56	806,56
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstücke	F005	Kathweg 4	526,48	0,00	526,48	526,48
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstücke	F006	Kathweg 2	987,11	0,00	987,11	987,11
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstücke	F016	Seilereie 10, FS 690	526,85	117,85	644,70	526,85
B 2.3.3	Bewirtschaftung von Grundstücke	M999	Ausschreibung ST	81.517,27	0,00	81.517,27	81.517,27
B 2.3.3 Gesamt				275.799,69	117,85	275.917,54	275.799,69
B 3.1	Sanierungs- und Entwicklungsträg	M900	Trägervergütung	683.388,26	44.842,30	728.230,56	683.388,26
B 3.1	Sanierungs- und Entwicklungsträg	M999	Ausschreibung ST	5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00
B 3.1 Gesamt				688.888,26	44.842,30	733.730,56	688.888,26
B 3.3	Private Sachverständige für gutac	B012	Seilereie 10	1.190,00	0,00	1.190,00	1.190,00
B 3.3 Gesamt				1.190,00	0,00	1.190,00	1.190,00
B 3.5	Öffentlichkeitsarbeit	B010	Kieler Str. 74-80a	0,00	0,00	0,00	0,00
B 3.5	Öffentlichkeitsarbeit	M850	Öffentlichkeitsarb.	0,00	0,00	0,00	0,00
B 3.5 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
B 3.7	Sonstige Ausgaben der Abwicklun	M986	Verwahrengelt	17.231,69	0,00	17.231,69	17.231,69
B 3.7	Sonstige Ausgaben der Abwicklun	M987	Kontoführungsgebühr	1.864,79	131,20	1.995,99	1.864,79
B 3.7	Sonstige Ausgaben der Abwicklun	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
B 3.7 Gesamt				19.096,48	131,20	19.227,68	19.096,48
B 5.1	Interne Verrechnungsposten (Aus	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
B 5.1 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
B 5.1.1	Termingeld	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
B 5.1.1 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
A 6.1 (1)	Städtebauförderungsmittel des L	M988	Zweckentfremd.-zins	48.512,89	0,00	48.512,89	48.512,89
A 6.1 (1)	Städtebauförderungsmittel des L	M999	Ausschreibung ST	2.548.000,00	260.000,00	2.808.000,00	2.548.000,00
A 6.1 (1) Gesamt				2.596.512,89	260.000,00	2.856.512,89	2.596.512,89
A 6.2.2	von der Gemeinde bereitgestellte	M988	Zweckentfremd.-zins	24.253,86	0,00	24.253,86	24.253,86
A 6.2.2	von der Gemeinde bereitgestellte	M999	Ausschreibung ST	1.274.000,00	130.000,00	1.404.000,00	1.274.000,00
A 6.2.2 Gesamt				1.298.253,86	130.000,00	1.428.253,86	1.298.253,86
A 6.2.5 (2) Nr. 1	Ausgleichsbeträge gemäß § 154 B	B012	Seilereie 10	12.032,28	0,00	12.032,28	12.032,28
A 6.2.5 (2) Nr. 1	Ausgleichsbeträge gemäß § 154 B	E857	Kieler str.alt 74-80	412.540,00	0,00	412.540,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 1 Gesamt				424.572,28	0,00	424.572,28	12.032,28
A 6.2.5 (2) Nr. 11 b)	Zuwendungen des Kreises, des La	C021	Vorplatz Bahnhalt.	285.500,00	0,00	285.500,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 11 b) Gesamt				285.500,00	0,00	285.500,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 11 b)	auf Zuwendungen des Kreises, de	C021	Vorplatz Bahnhalt.	148.133,43	0,00	148.133,43	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 11 b) GEM Gesamt				148.133,43	0,00	148.133,43	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 11 c)	sonstige Mittel Dritter, z. B. Spen	B012	Seilereie 10	0,00	0,00	0,00	0,00

017 Darstellung Treuhandvermögen

Stand 31.12.2024

Kostenart	Inhalt	Objekt	Maßnahme	Vortrag	2024	Gesamt	Anerkannt
A 6.2.5 (2) Nr. 11 c) Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 3	Erlöse Veräußerung von Vermöge	E857	Kieler str.alt 74-80	904.470,00	0,00	904.470,00	904.470,00
A 6.2.5 (2) Nr. 3 Gesamt				904.470,00	0,00	904.470,00	904.470,00
A 6.2.5 (2) Nr. 6	Zinserträge des städtebaulichen S	M981	Zinsen Giro	531,30	0,00	531,30	531,30
A 6.2.5 (2) Nr. 6	Zinserträge des städtebaulichen S	M982	Zinsen Termingeld	8.471,11	16.427,48	24.898,59	933,71
A 6.2.5 (2) Nr. 6	Zinserträge des städtebaulichen S	M983	Verzugszinsen	3.196,28	0,00	3.196,28	3.196,28
A 6.2.5 (2) Nr. 6	Zinserträge des städtebaulichen S	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
A 6.2.5 (2) Nr. 6 Gesamt				12.198,69	16.427,48	28.626,17	4.661,29
A 6.2.5 (2) Nr. 9	Einnahmen aus der Bewirtschaftu	F001	Kieler Str. 74-76a	211.024,42	0,00	211.024,42	211.024,42
A 6.2.5 (2) Nr. 9	Einnahmen aus der Bewirtschaftu	F002	Kieler Str. 78-80a	215.890,24	0,00	215.890,24	215.890,24
A 6.2.5 (2) Nr. 9	Einnahmen aus der Bewirtschaftu	F003	Kathweg 8	27.147,59	0,00	27.147,59	27.147,59
A 6.2.5 (2) Nr. 9	Einnahmen aus der Bewirtschaftu	M999	Ausschreibung ST	50.555,19	0,00	50.555,19	50.555,19
A 6.2.5 (2) Nr. 9 Gesamt				504.617,44	0,00	504.617,44	504.617,44
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	B007	Kathweg 2a Ordn	238,00	0,00	238,00	238,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	B012	Seilerei 10	1.190,00	0,00	1.190,00	1.190,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	B025	Rathaus.-VBK-Geb.Mt.	0,00	5.341,50	5.341,50	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C011	Stadtgarten	44.903,75	0,00	44.903,75	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C017	Kieler Straße L194	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C019	Marktplatz	0,00	0,00	0,00	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	C021	Vorplatz Bahnhofep.	11.119,36	0,00	11.119,36	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	E012	Seilerei 10	1.309,00	0,00	1.309,00	1.309,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	F001	Kieler Str. 74-76a	110,93	0,00	110,93	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	F002	Kieler Str. 78-80a	5.737,91	0,00	5.737,91	2.881,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M808	Einzelhandelskonzept	9.520,00	0,00	9.520,00	9.520,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M857	Investorenwettbewerb	8.556,77	0,00	8.556,77	0,00
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M986	Verwahrengelt	17.231,69	0,00	17.231,69	17.231,69
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M987	Kontoführungsgebühr	0,33	0,00	0,33	0,33
A 7.3 (1) Nr. 5	Eigenanteile, die von der Gemein	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,23
A 7.3 (1) Nr. 5 Gesamt				104.917,74	5.341,50	110.259,24	32.370,25
A 7.3 (1) Nr. 6	Eigenanteile, die von der Gemein	M900	Trägervergütung	326.954,41	22.421,15	349.375,56	298.702,85
A 7.3 (1) Nr. 6	Eigenanteile, die von der Gemein	M987	Kontoführungsgebühr	639,91	65,60	705,51	774,02
A 7.3 (1) Nr. 6	Eigenanteile, die von der Gemein	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
A 7.3 (1) Nr. 6 Gesamt				327.594,32	22.486,75	350.081,07	299.476,87
A 8.1	Interne Verrechnungsposten (Ein	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
A 8.1 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
A 8.1.1	Bewirtschaftungsüberschüsse - n	M999	Ausschreibung ST	0,00	0,00	0,00	0,00
A 8.1.1 Gesamt				0,00	0,00	0,00	0,00
A 999	freiwillig bzw. vorzeitig bereitgest	C019	Marktplatz	50.000,00	274.658,50	324.658,50	0,00
A 999	freiwillig bzw. vorzeitig bereitgest	M900	Trägervergütung	33.289,16	17.578,85	50.868,01	0,00

017 Darstellung Treuhandvermögen

Stand 31.12.2024

Kostenart	Inhalt	Objekt	Maßnahme	Vortrag	2024	Gesamt	Anerkannt
A 999	freiwillig bzw. vorzeitig bereitgest	M987	Kontoführungsgebühr	1.767,12	-0,60	1.766,52	0,00
A 999	freiwillig bzw. vorzeitig bereitgest	M999	Ausschreibung ST	77,58	0,00	77,58	0,00
A 999 Gesamt				85.133,86	292.236,75	377.370,61	0,00
			Einnahmen	6.691.904,51	726.492,48	7.418.396,99	5.652.394,88
			Ausgaben	5.009.073,34	180.130,35	5.189.203,69	3.052.648,93
			Kontostand 31.12.2024	1.682.831,17		2.229.193,30	
			davon Termingeld	0,00		0,00	

Kosten der Ortskernentwicklung

	Zuweisung an das Sondervermögen	Sanierungs- trägervergütung	Verw.-Gebühren Zuwendungs- bescheid	Zweckent- fremdungszinsen	Sonstige Aufwendungen	Gesamt
Ergebnis 2012	20.000 €	- €	- €	- €	- €	20.000 €
Ergebnis 2013	430.000 €	- €	25.378 €	- €	- €	455.378 €
Ergebnis 2014	313.000 €	- €	8.696 €	36.082 €	- €	357.778 €
Ergebnis 2015	225.000 €	44.999 €	9.315 €	38.949 €	- €	318.263 €
Ergebnis 2016	286.000 €	32.431 €	11.841 €	- €	27.589 €	357.861 €
Ergebnis 2017	- €	44.523 €	- €	36.207 €	1.694 €	82.424 €
Ergebnis 2018	- €	35.000 €	- €	70.000 €	5.113 €	110.113 €
Ergebnis 2019	40.000 €	45.601 €	- €	46.739 €	6.088 €	138.428 €
Ergebnis 2020	101.000 €	47.000 €	- €	69.978 €	109.995 €	327.973 €
Ergebnis 2021	20.000 €	40.000 €	- €	63.648 €	17.097 €	140.744 €
Ergebnis 2022	18.303 €	40.000 €	- €	55.342 €	11.415 €	125.059 €
Ergebnis 2023	78.857 €	40.000 €	- €	- €	- €	118.857 €
Ergebnis 2024	130.000 €	40.000 €	5.980 €	42.435 €	391.927 €	610.342 €
Planung 2025	97.000 €	40.000 €	- €	142.000 €	205.000 €	484.000 €
Planung 2026	111.000 €	40.000 €	- €	65.000 €	- €	216.000 €
Planung 2027	- €	40.000 €	- €	- €	- €	40.000 €
Planung 2028	- €	40.000 €	- €	- €	- €	40.000 €
	1.870.159 €	569.554 €	61.210 €	666.380 €	775.917 €	3.943.220 €

Dargestellt sind die Kosten der Ortskernentwicklung ab dem Datum des Zuwendungsbescheides vom 23.08.2012
(ohne Vorplanung und VOF-Vergabe Sanierungsträger)