

# TOP Ö 4.3

## Zuarbeit:

Amt: Kämmereiamt

An: OB- Beratung 08.01.2024  
Ausschuss für Finanzen und Vergabe 09.01.2024

Betreff: Vorläufiges Finanzrechnungsergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit 2023

Die vorläufige Finanzrechnung 2023 (Stand: 04.01.2024) weist ein Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von - 493,6 TEUR aus.  
Zuzüglich der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von 3.702,9 TEUR  
besteht ein jahresbezogener Saldo von - 4.196,5 TEUR.

Dieses Ergebnis wird sich ggf. durch Umbuchungen aus dem Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge nach Zuordnung durch die Fachämter noch verbessern sowie im Zuge des Jahresabschlusses 2023 durch Umbuchungen aus Investitionsauszahlungen der Städtebaulichen Sondervermögen in den laufenden Aufwand sowie auch aus möglichen Buchungen durch die Abgrenzung von Erhaltungs- und Herstellungsaufwand verschlechtern.

Die wesentlichen Abweichungen der vorläufigen Finanzrechnungsergebnisse der laufenden Verwaltungstätigkeit nach Kontengruppen in Gegenüberstellung zum Haushaltsplan 2023 werden in der Anlage dargestellt.

Zunächst verbleibt somit nach diesem vorläufigen Ergebnis ein positiver Vortrag aus Vorjahren in Höhe von 6.593,3 TEUR.

Ich erbitte um die Freigabe dieser Zuarbeit für die Sitzung des Ausschusses für Finanzen und Vergabe am 09.01.2024.

Gisela Steinfurt

**Wesentliche Abweichungen der vorläufigen Finanzrechnung 2023 vom Haushaltsplan 2023**

Stand: 04.01.2024

Angaben in TEUR

Kontengruppe	Bezeichnung	vorläufiges IST	Einzahlungen		Auszahlungen		Saldo
			Mehr	Minder	Mehr	Minder	
			139.134,9		139.628,5		-493,6
<b>Steuern und ähnliche Abgaben (-1.790,0)</b>							
	Grundsteuer B			72,1			
	Grundsteuer B (Kramerhof)		149,2				
	Gewerbsteuer			1.706,6			
	Gewerbsteuer (Kramerhof)		48,4				
	Gemeindeanteil an der Ust		195,5				
	Gemeindeanteil an der EkSt			597,6			
	Vergnügungssteuer		106,5				
	Übernachtungssteuer			50,0			
	Spielbankabgabe		129,1				
<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen (-1.558,8)</b>							
	Zuweisung aus Entschuldungsfonds für SWG			200,0			
	Zuweisungen Energiepreisdeckel			1.175,8			
	Zuweisungen für Klimaschutzkonzepte			374,1			
	Zuweisungen aus Härtefallfonds			170,0			
	Zuweisung für ukrainische Kriegsvertriebene		140,5				
<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung (+2,3)</b>							
<b>Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte (-83,9)</b>							
	Verwaltungsgebühren KfZ-Zulassung		41,7				
	Verwaltungsgebühren für Pässe, Personalausweise...		123,8				
	Verwaltungsgebühren für Baugenehmigungen		218,5				
	Verwaltungsgebühren Verkehrslenkung und- regelung			137,6			
	Beiträge nach Grenzbetragsverordnung Schulen			128,8			
	Parkgebühren			259,1			
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte (+2.315,8)</b>							
	Vermietung MIGP Volkswert einschl NK-Erstattungen		2.706,8				
	Landwirtschaftliche Verpachtung			61,8			
	Mieten und Pachten Liegenschaften		48,8				
	Erbbaupacht		30,9				
	Holzverkäufe		81,8				
	Verkaufserlöse aus Wald- und Ökopunkten			577,3			
	Tourismuszentrale			92,1			
<b>Kostenerstattungen, Kostenumlagen (- 3.971,0)</b>							
	Kostenerstattungen MIGP Volkswert			2.250,0			
	Kostenerstattung vom Landkreis für Schulen			1.783,2			
<b>Sonstige laufende Einzahlungen (+719,2)</b>							
	Verwarn- und Bußgelder			484,7			
	Konzessionen Wasser, Gas, Strom			8,6			
	Versicherungserstattungen MIGP Volkswert		71,5				
	Rückzahlung Zuschuss Meeresmuseum		109,0				
	Erstattung Prüfgebühren für bautechn. Nachweise		347,3				
	Nutzungsentgelt Flächenbereitstellung Liegenschaften		310,0				
	Spenden für Restaurierung Bürgermeisterportraits		139,9				
	Steuererstattungen aus steuerl. Querverbund		659,4				
<b>Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen (-74,5)</b>							
	Zinsen von Banken		60,5				
	Gewinnanteile SWSmbH		100,0				
	Gewinnanteile SWGmbH			237,4			

Kontengruppe	Bezeichnung	vorläufiges IST	Einzahlungen		Auszahlungen		Saldo
			Mehr	Minder	Mehr	Minder	
			139.134,9		139.628,5		-493,6
	<b>Personalauszahlungen (-1.020,9)</b>					1.020,9	
	<b>Versorgungsauszahlungen (-82,0)</b>					82,0	
	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (- 6.236,8)</b>						
	Abfall					38,5	
	Fernwärme					627,0	
	Gas (darunter MIGP VW 643,8)					850,6	
	Strom (darunter MIGP VW 568,6)					1.282,7	
	Wasser					50,3	
	Unterhaltung Grundstücke und Gebäude					1.447,9	
	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude					1.395,7	
	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens					94,1	
	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze ....					111,8	
	Abfallbeseitigungsanlagen Nachsorge Deponie					322,5	
	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			104,3			
	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung					211,2	
	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs...			200,4			
	Eigenverbrauch Nutzung Sportbad					150,0	
	Kostenerstattungen an private Unternehmen			274,2			
	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Projekte					567,8	
	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen			767,5			
	<b>Zuwendungen, Umlagen (- 1.335,7)</b>				419,3		
	Zuweisung an Landkreis nach KiföG					395,5	
	Zuschuss an Meeresmuseum					261,5	
	Stadtteilarbeit und Jugendarbeit					517,7	
	Laufende Auszahlungen Städtebauliche Sondervermögen					200,0	
	Schuldendiensthilfe Altschulden SWG					194,6	
	Gewerbesteuerumlage						
	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung (-18,8)</b>						
	<b>Sonstige laufende Auszahlungen (-2.083,7)</b>						
	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung					85,4	
	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung					66,8	
	Mieten für Technik u.a. Ausstattungen für Veranstaltungen					53,3	
	Auszahlungen für Unterhaltung Software, Updates					522,8	
	Datenverarbeitung					588,5	
	Geschäftsaufwendungen					109,7	
	Sonstige z.B. Geschäftsaufwendungen Bundesdruckerei			86,8			
	Miete Sportbad Vogelsanghalle					150,0	
	<b>Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen (- 296,9)</b>						
	Zinsausgaben Investitionskredite					240,9	
	Zinsen für Kassenkredit					77,6	

	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Haushaltsplan	143.575,8	154.698,7	-11.122,9
Ermächtigungsübertragung aus 2022	0,0	4.703,8	-4.703,8
<b>gesamt</b>			<b>-15.826,7</b>
<b>vorläufige Finanzrechnung</b>	<b>139.134,9</b>	<b>139.628,5</b>	<b>-493,6</b>
<b>Tilgung</b>			<b>-3.702,9</b>
<b>Saldo vorläufige Finanzrechnung einschließlich Tilgung</b>			<b>-4.196,5</b>

**Fortschreibung der Finanzrechnung im Verlauf der Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 durch:**

1. Umbuchung des laufenden Aufwandes des Städtebaulichen Sondervermögens aus Investitionsauszahlungen führt zu Verschlechterung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen
2. Mögliche weitere Verschlechterungen durch Abgrenzung zwischen Erhaltungs- und Herstellungsaufwand
3. Verbuchung der Ein- und Auszahlungen für Strom, Gas und Fernwärme unter Berücksichtigung der Preisbremsen nach Endabrechnung der SWSmbH