

Jahresabschluss



2023

Stadt Kremmen

Jahresabschluss 2023

Stadt Kremmen

aufgestellt am 03.01.2025 durch


.....
Kammerer

festgestellt am 03.01.2025 durch


.....
Bürgermeister

Inhaltsverzeichnis

1.	Ergebnisrechnung	1
2.	Finanzrechnung	3
3.	Teilergebnisrechnungen	5
4.	Schlussbilanz	153
5.	Rechenschaftsbericht	155
6.	Anhang	189
7.	Anlagenübersicht	233
8.	Forderungsübersicht	235
9.	Verbindlichkeitsübersicht	237
10.	Beteiligungsbericht	239

1. Ergebnisrechnung

**Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.214.768,76	7.291.659,46	7.139.132,20	152.527,26
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.354.627,33	8.846.381,18	9.460.950,12	-614.568,94
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	923.206,93	1.179.116,54	987.328,25	191.788,29
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	448.066,43	454.947,73	472.126,69	-17.178,96
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.913,03	258.411,46	282.819,33	-24.407,87
7.	Sonstige ordentliche Erträge	595.262,42	301.903,00	388.277,71	-86.374,71
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>18.827.844,90</u>	<u>18.332.419,37</u>	<u>18.730.634,30</u>	<u>-398.214,93</u>
11.	Personalaufwendungen	7.543.075,30	8.944.558,73	8.742.587,05	201.971,68
12.	Versorgungsaufwendungen	8.065,00	0,00	-26.638,57	26.638,57
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.700.567,39	4.097.198,69	3.401.907,05	695.291,64
14.	Abschreibungen	1.954.060,56	1.598.700,00	2.182.131,68	-583.431,68
15.	Transferaufwendungen	4.645.445,23	4.990.118,45	4.908.865,77	81.252,68
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	934.568,80	791.274,62	729.933,69	61.340,93
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>17.785.782,28</u>	<u>20.421.850,49</u>	<u>19.938.786,67</u>	<u>483.063,82</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>1.042.062,62</u>	<u>-2.089.431,12</u>	<u>-1.208.152,37</u>	<u>-881.278,75</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	84.112,45	62.000,00	59.908,82	2.091,18
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.012,25	87.671,97	80.424,47	7.247,50
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>73.100,20</u>	<u>-25.671,97</u>	<u>-20.515,65</u>	<u>-5.156,32</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>1.115.162,82</u>	<u>-2.115.103,09</u>	<u>-1.228.668,02</u>	<u>-886.435,07</u>
23.	außerordentliche Erträge	507.785,00	360.000,00	114.500,00	245.500,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	67.319,63	32.000,00	16.568,03	15.431,97
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>440.465,37</u>	<u>328.000,00</u>	<u>97.931,97</u>	<u>230.068,03</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>1.555.628,19</u>	<u>-1.787.103,09</u>	<u>-1.130.736,05</u>	<u>-656.367,04</u>

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dechert-Straße 1
16515 Oranienburg
02.07.25
lal

2. Finanzrechnung

**Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.112.837,59	7.291.659,46	7.215.867,35	75.792,11
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.415.085,73	7.307.181,18	7.699.064,34	-391.883,16
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	937.484,35	1.051.416,54	808.357,42	243.059,12
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	381.936,49	454.947,73	479.655,83	-24.708,10
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	306.536,53	256.411,46	278.325,35	-21.913,89
7.	Sonstige Einzahlungen	-511.122,79	256.900,00	-1.324.881,99	1.581.781,99
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	57.285,52	62.000,00	62.784,63	-784,63
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>15.700.043,42</u>	<u>16.680.516,37</u>	<u>15.219.172,93</u>	<u>1.461.343,44</u>
10.	Personalauszahlungen	7.544.087,64	8.915.315,45	8.597.390,26	317.925,19
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.634.147,82	4.195.746,11	3.242.212,77	953.533,34
13.	Transferauszahlungen	3.845.695,68	4.197.549,63	4.186.810,11	10.739,52
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	12.318,67	103.586,44	90.534,60	13.051,84
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	929.972,32	811.992,64	653.691,83	158.300,81
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.966.222,13</u>	<u>18.224.190,27</u>	<u>16.770.639,57</u>	<u>1.453.550,70</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>733.821,29</u>	<u>-1.543.673,90</u>	<u>-1.551.466,64</u>	<u>7.792,74</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.349.395,40	3.290.100,00	2.721.540,20	568.559,80
19.	Einzahlungen Beiträgen und Entgelten	50.382,94	0,00	7.598,29	-7.598,29
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	506.985,00	360.000,00	114.500,00	245.500,00
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	52.400,00	18.603,00	18.503,00	100,00
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.429,06	8.900,00	133.468,14	-124.568,14
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>2.092.592,40</u>	<u>3.677.603,00</u>	<u>2.995.609,63</u>	<u>681.993,37</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.125.637,08	9.515.047,07	4.307.524,21	5.207.522,86
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	14.335,81	26.394,60	4.610,35	21.784,25
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	93.868,16	32.000,00	1.126,93	30.873,07
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	502.555,50	863.435,98	809.118,48	54.317,50
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	749,76	0,00	0,00	0,00
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>2.737.146,31</u>	<u>10.436.877,65</u>	<u>5.122.379,97</u>	<u>5.314.497,68</u>
34.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-644.553,91</u>	<u>-6.759.274,65</u>	<u>-2.126.770,34</u>	<u>-4.632.504,31</u>
35.	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 ./ 34)</u>	<u>89.267,38</u>	<u>-8.302.948,55</u>	<u>-3.678.236,98</u>	<u>-4.624.711,57</u>
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.700.000,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
37.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	= <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>2.700.000,00</u>	<u>2.500.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.500.000,00</u>
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	302.296,06	404.400,00	395.798,14	8.601,86
41.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43.	= <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>302.296,06</u>	<u>404.400,00</u>	<u>395.798,14</u>	<u>8.601,86</u>
44.	= <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>2.397.703,94</u>	<u>2.095.600,00</u>	<u>-395.798,14</u>	<u>2.491.398,14</u>
45.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
47. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 /. 46)	0,00	0,00	0,00	0,00
48. = Veränderung des Bestandes an an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)	2.486.971,32	-6.207.348,55	-4.074.035,12	-2.133.313,43
49. + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	2.791.495,03	1.657.200,00	5.279.298,70	-3.622.098,70
Fremde Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremde Einzahlungen	832,35	0,00	1.680.474,73	-1.680.474,73
50. + Bestand an fremden Finanzmitteln	832,35	0,00	1.680.474,73	-1.680.474,73
51. = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.279.298,70	-4.550.148,55	2.885.738,31	-7.435.886,86

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dechert-Straße 1
16515 Oranienburg

02.08.25

ke

3. Teilergebnisrechnungen

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.346,13	87.600,00	87.970,45	-370,45
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.046,08	8.100,00	5.159,59	2.940,41
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.570,80	73.900,00	76.363,96	-2.463,96
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.178,76	64.776,40	69.636,33	-4.859,93
7.	sonstige ordentliche Erträge	110.695,06	30.400,00	32.388,76	-1.988,76
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>337.836,83</u>	<u>264.776,40</u>	<u>271.519,09</u>	<u>-6.742,69</u>
11.	Personalaufwendungen	1.074.523,39	1.205.972,70	1.255.374,31	-49.401,61
12.	Versorgungsaufwendungen	8.065,00	0,00	-45.366,80	45.366,80
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.636,97	345.326,45	276.396,80	68.929,65
14.	Abschreibungen	86.441,06	64.400,00	85.545,63	-21.145,63
15.	Transferaufwendungen	1.492,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	320.117,29	345.873,70	314.907,94	30.965,76
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>1.736.275,71</u>	<u>1.961.572,85</u>	<u>1.886.857,88</u>	<u>74.714,97</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.398.438,88</u>	<u>-1.696.796,45</u>	<u>-1.615.338,79</u>	<u>-81.457,66</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	56.671,02	57.000,00	56.671,02	328,98
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>56.671,02</u>	<u>57.000,00</u>	<u>56.671,02</u>	<u>328,98</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.341.767,86</u>	<u>-1.639.796,45</u>	<u>-1.558.667,77</u>	<u>-81.128,68</u>
23.	außerordentliche Erträge	507.785,00	350.000,00	114.500,00	235.500,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	67.319,63	32.000,00	16.568,03	15.431,97
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>440.465,37</u>	<u>318.000,00</u>	<u>97.931,97</u>	<u>220.068,03</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-901.302,49</u>	<u>-1.321.796,45</u>	<u>-1.460.735,80</u>	<u>138.939,35</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-901.302,49</u>	<u>-1.321.796,45</u>	<u>-1.460.735,80</u>	<u>138.939,35</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung
verantwortlich: Finanzen, Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	507.785,00	350.000,00	114.500,00	235.500,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>507.785,00</u>	<u>350.000,00</u>	<u>114.500,00</u>	<u>235.500,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.200,00	10.000,00	2.000,00	8.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	15.266,71	26.394,60	4.610,35	21.784,25
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	23.868,16	32.000,00	1.126,93	30.873,07
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.778,96	66.187,67	34.714,45	31.473,22
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>59.113,83</u>	<u>134.582,27</u>	<u>42.451,73</u>	<u>92.130,54</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>448.671,17</u>	<u>215.417,73</u>	<u>72.048,27</u>	<u>143.369,46</u>

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung				
verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11101	Gemeindeorgane		Bürgermeister

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.063,84	70.000,00	66.096,40	3.903,60
	54210000 Aufwandsentschädigung für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	69.063,84	70.000,00	66.096,40	3.903,60
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>69.063,84</u>	<u>70.000,00</u>	<u>66.096,40</u>	<u>3.903,60</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-69.063,84</u>	<u>-70.000,00</u>	<u>-66.096,40</u>	<u>-3.903,60</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-69.063,84</u>	<u>-70.000,00</u>	<u>-66.096,40</u>	<u>-3.903,60</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-69.063,84</u>	<u>-70.000,00</u>	<u>-66.096,40</u>	<u>-3.903,60</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-69.063,84</u>	<u>-70.000,00</u>	<u>-66.096,40</u>	<u>-3.903,60</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produktkrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11102	Bürgermeister, Sekretariat		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.497,00	0,00	0,00	0,00
	41470700 Zuschüsse für lfd. Zwecke (Spenden Ukraine)	1.497,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	20,00	0,00	0,00	0,00
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	20,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.517,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	193.516,27	209.786,71	267.129,99	-57.343,28
	50110000 Dienstaufwendungen Beamte	84.948,84	90.611,90	90.611,90	0,00
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	59.019,99	55.271,48	55.271,48	0,00
	50210000 Versorgungskassenbeiträge Beamte	47.173,56	50.441,03	50.441,03	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.539,92	1.905,91	1.905,91	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	49,33	49,33	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	14.407,62	11.507,06	11.507,06	0,00
	50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-13.994,00	0,00	39.931,00	-39.931,00
	50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.647,00	0,00	16.353,00	-16.353,00
	50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	22.774,86	-22.774,86
	50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-22.774,86	22.774,86
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	605,36	0,00	1.059,28	-1.059,28
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-2.832,02	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	4.221,04	0,00	-23.299,86	23.299,86
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
	51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	3.902,12	0,00	-23.299,86	23.299,86
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	318,92	0,00	0,00	0,00
	51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	17.201,66	-17.201,66
	51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-17.201,66	17.201,66
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.768,98	9.225,68	8.608,13	617,55
	52710000 Repräsent. Ortsvorsteher	2.768,98	3.000,00	2.382,45	617,55
	52710200 Aufwendungen für Stadtempfang	0,00	6.225,68	6.225,68	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	1.492,00	0,00	0,00	0,00
	53180000 Zuschuss Ergrgf. Feuerteufel	1.492,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt					
Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung			
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produkt	11102	Bürgermeister, Sekretariat			
		Hauptamt			
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.870,66	3.664,65	3.530,64	134,01
	54310003 Telefongebühren	499,71	664,65	664,65	0,00
	54910000 Verfügungsmittel Bürgermeister	2.370,95	3.000,00	2.865,99	134,01
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungen	204.868,95	222.677,04	255.968,90	-33.291,86
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-203.351,95</u>	<u>-222.677,04</u>	<u>-255.968,90</u>	<u>33.291,86</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-203.351,95</u>	<u>-222.677,04</u>	<u>-255.968,90</u>	<u>33.291,86</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-203.351,95</u>	<u>-222.677,04</u>	<u>-255.968,90</u>	<u>33.291,86</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-203.351,95</u>	<u>-222.677,04</u>	<u>-255.968,90</u>	<u>33.291,86</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11103	innere Verwaltung / Schiedsstelle und Gleichstellung		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	100,00	60,00	40,00
	43110000 Verwaltungsgebühren	15,00	0,00	0,00	0,00
	43110100 Erträge für Wohnberechtigungs- schein	15,00	100,00	60,00	40,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.915,01	43.766,40	44.179,47	-413,07
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	22.740,00	40.766,40	44.179,47	-3.413,07
	44830000 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	8.175,01	3.000,00	0,00	3.000,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.625,31	0,00	2.310,23	-2.310,23
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.292,00	0,00	2.310,23	-2.310,23
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	333,31	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>32.570,32</u>	<u>43.866,40</u>	<u>46.549,70</u>	<u>-2.683,30</u>
11.	Personalaufwendungen	440.745,90	510.599,02	502.178,65	8.420,37
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	265.041,78	307.698,55	307.698,55	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	30.366,00	32.056,33	32.056,33	0,00
	50120200 Dienstaufw. Azubi	37.973,77	38.511,97	38.511,97	0,00
	50210000 Versorgungskassenbeiträge Beamte	45.073,96	48.041,03	48.041,03	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	10.809,08	11.316,12	11.316,12	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	779,18	818,95	818,95	0,00
	50220200 Beiträge Versorgk. Azubi	0,00	0,00	0,00	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	166,67	205,75	205,75	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	37.821,26	66.297,66	66.297,66	0,00
	50320100 SV-Beiträge Arbeiter	4.450,23	4.852,66	4.852,66	0,00
	50320200 SV-Beiträge Azubi	0,00	0,00	0,00	0,00
	50390000 Künstlersozialabgabe	478,00	800,00	94,30	705,70
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	7.785,97	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-7.714,67	7.714,67
12.	Versorgungsaufwendungen	2.521,06	0,00	-14.493,95	14.493,95
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
	51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2.082,22	0,00	-14.493,95	14.493,95
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	438,84	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.771,61	82.677,30	80.672,30	2.005,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	25.523,94	33.956,21	33.956,21	0,00
	52610100 Aus- und Fortbildungen Beschäftigte	10.729,35	24.521,41	24.521,41	0,00
	52610200 Personalrat Schulung/Material	788,00	28,00	28,00	0,00
	52710000 Personalrekrutierung	1.759,10	5.671,68	4.928,68	743,00

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt					
Produkt	1	Zentrale Verwaltung			
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produkt	11103	innere Verwaltung / Schiedsstelle und Gleichstellung			
		Hauptamt			
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52710300 Aufwendungen für Gleich- stellungsbeauftragte	234,02	500,00	0,00	500,00
	52910000 Mitgliedsbeiträge	16.737,20	18.000,00	17.238,00	762,00
14.	Abschreibungen	330,05	200,00	166,60	33,40
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	330,05	200,00	166,60	33,40
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.770,90	74.687,09	58.097,54	16.589,55
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	648,12	2.280,88	2.280,88	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	40.800,60	44.906,21	42.906,21	2.000,00
	54310003 Telefongebühren	2.068,97	0,00	0,00	0,00
	54310100 Geschäftsaufwendungen für Rechtsanwälte und Sach- verständige	6.380,16	12.500,00	12.169,03	330,97
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.302,56	0,00	0,00	0,00
	54520000 Erstatt. a. Gemeinden/ GV	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	28.570,49	0,00	741,42	-741,42
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltun	582.139,52	668.163,41	626.621,14	41.542,27
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-549.569,20</u>	<u>-624.297,01</u>	<u>-580.071,44</u>	<u>-44.225,57</u>
<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>					
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-549.569,20</u>	<u>-624.297,01</u>	<u>-580.071,44</u>	<u>-44.225,57</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-549.569,20</u>	<u>-624.297,01</u>	<u>-580.071,44</u>	<u>-44.225,57</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-549.569,20</u>	<u>-624.297,01</u>	<u>-580.071,44</u>	<u>-44.225,57</u>
<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>					
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11104	Finanzverwaltung		Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.481,46	76.400,00	76.481,45	-81,45
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	76.481,46	76.400,00	76.481,45	-81,45
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.933,58	5.000,00	3.299,59	1.700,41
	43110000 Verwaltungsgebühren	1.933,58	5.000,00	3.299,59	1.700,41
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	754,00	-754,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	754,00	-754,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	109.043,89	29.900,00	29.902,80	-2,80
	45620000 Säumniszuschläge	41.033,74	28.000,00	27.262,94	737,06
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.900,86	1.900,00	1.900,86	-0,86
	45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.430,23	0,00	0,00	0,00
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	195,11	0,00	0,00	0,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	58.448,45	0,00	0,00	0,00
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	35,50	0,00	739,00	-739,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>187.458,93</u>	<u>111.300,00</u>	<u>110.437,84</u>	<u>862,16</u>
11.	Personalaufwendungen	387.901,76	421.320,61	421.799,31	-478,70
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	289.568,44	318.229,48	318.229,48	0,00
	50210000 Versorgungskassenbeiträge Beamte	29.984,88	31.958,94	31.958,94	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	10.544,95	9.473,35	9.473,35	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	534,55	440,51	440,51	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	57.516,14	61.218,33	61.218,33	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	258,07	0,00	478,70	-478,70
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-505,27	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	1.322,90	0,00	-7.572,99	7.572,99
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
	51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	1.096,66	0,00	-7.572,99	7.572,99
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	226,24	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	12.730,83	12.200,00	18.424,13	-6.224,13
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12.166,20	12.200,00	12.166,20	33,80
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	564,63	0,00	6.257,93	-6.257,93
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.302,48	47.126,79	45.876,34	1.250,45
	54310000 Geschäftsaufwendungen	27.239,73	20.399,08	20.399,08	0,00

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt					
Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung			
Produktbereich	11	Innere Verwaltung			
Produkt	11104	Finanzverwaltung			
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	54310200 Konto- u. Bearbeitungsgebühren	8.557,35	5.161,26	5.083,72	77,54
	54940100 Zuführung zur Rückstellung	14.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00
	54940200 Inanspruchnahme der Rückstellung	-25.569,77	-15.000,00	-15.000,00	0,00
	54943000 Zuführung zu Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverf. (Prozesskosten)	0,00	2.159,46	2.159,46	0,00
	54960010 Bürgerhaushalt Kremen	398,65	202,01	202,01	0,00
	54960020 Bürgerhaushalt Beetz	17,96	0,02	0,00	0,02
	54960030 Bürgerhaushalt Flatow	1.071,00	2.491,65	1.989,97	501,68
	54960040 Bürgerhaushalt Groß-Ziethen	0,00	948,63	577,63	371,00
	54960050 Bürgerhaushalt Hohenbruch	2.208,20	254,98	0,00	254,98
	54960060 Bürgerhaushalt Sommerfeld	2.324,36	1.975,64	1.952,07	23,57
	54960070 Bürgerhaushalt Staffelde	55,00	534,06	512,40	21,66
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungen</u>	<u>432.257,97</u>	<u>480.647,40</u>	<u>478.526,79</u>	<u>2.120,61</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-244.799,04</u>	<u>-369.347,40</u>	<u>-368.088,95</u>	<u>-1.258,45</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	56.671,02	57.000,00	56.671,02	328,98
	46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	56.671,02	57.000,00	56.671,02	328,98
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>56.671,02</u>	<u>57.000,00</u>	<u>56.671,02</u>	<u>328,98</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-188.128,02</u>	<u>-312.347,40</u>	<u>-311.417,93</u>	<u>-929,47</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-188.128,02</u>	<u>-312.347,40</u>	<u>-311.417,93</u>	<u>-929,47</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-188.128,02</u>	<u>-312.347,40</u>	<u>-311.417,93</u>	<u>-929,47</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11107	Rathaus Beschaffung und Ausstattung		Kämmerei

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.367,67	11.200,00	11.489,00	-289,00
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	0,00	0,00	121,34	-121,34
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.367,67	11.200,00	11.367,66	-167,66
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.569,46	11.010,00	13.288,44	-2.278,44
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	10.569,46	10.000,00	12.278,44	-2.278,44
	44880000 Erstatt. v. übrigen Bereichen	0,00	1.010,00	1.010,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	175,73	-175,73
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	175,73	-175,73
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>21.937,13</u>	<u>22.210,00</u>	<u>24.953,17</u>	<u>-2.743,17</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.369,03	241.923,47	178.955,09	62.968,38
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.278,57	29.708,30	12.696,00	17.012,30
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen der IT	84.114,03	108.403,42	65.349,11	43.054,31
	52220100 Unterhaltung von BGA	0,00	2.101,25	2.101,25	0,00
	52310000 Mieten und Pachten	33,36	100,00	5,56	94,44
	52310001 Miete Dienstfahrzeuge	2.366,10	2.356,20	2.356,20	0,00
	52320000 Leasing der Technik im Rathaus	10.655,44	11.600,00	10.655,44	944,56
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	32.137,16	66.266,90	66.266,90	0,00
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.282,70	3.387,40	3.387,40	0,00
	52710000 Aufwendungen für die Lohn abrechnung d. Dienstleister	17.501,67	18.000,00	16.137,23	1.862,77
14.	Abschreibungen	73.367,68	52.000,00	66.804,85	-14.804,85
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	51.571,51	38.700,00	46.172,08	-7.472,08
	57110110 Abschreibungen auf GwG	21.484,86	13.300,00	19.479,59	-6.179,59
	57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	311,31	0,00	1.153,18	-1.153,18
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.312,37	143.895,17	135.931,35	7.963,82
	54310000 Bürobedarf, Porto	3.194,60	3.000,00	2.238,40	761,60
	54310003 Telefongebühren	5.572,19	13.792,39	6.590,17	7.202,22
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	76,99	1.222,32	1.222,32	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	121.468,59	125.880,46	125.880,46	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>382.049,08</u>	<u>437.818,64</u>	<u>381.691,29</u>	<u>56.127,35</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-360.111,95</u>	<u>-415.608,64</u>	<u>-356.738,12</u>	<u>-58.870,52</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11107	Rathaus Beschaffung und Ausstattung		Kämmerei
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 2	Ergebnis 2023 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023 4
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-360.111,95</u>	<u>-415.608,64</u>	<u>-356.738,12</u>	<u>-58.870,52</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-360.111,95</u>	<u>-415.608,64</u>	<u>-356.738,12</u>	<u>-58.870,52</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-360.111,95</u>	<u>-415.608,64</u>	<u>-356.738,12</u>	<u>-58.870,52</u>
<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produkt	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11107	Rathaus Beschaffung und Ausstattung		Kämmerei

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	2.000,00	8.000,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	2.000,00	8.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	15.266,71	26.394,60	4.610,35	21.784,25
	78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	15.266,71	26.394,60	4.610,35	21.784,25
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.778,96	66.187,67	34.714,45	31.473,22
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	2.047,99	38.202,20	19.474,35	18.727,85
	78310100 Auszahlung übrige Sachanlage- vermögen Beschaffung	4.367,13	11.016,40	1.368,83	9.647,57
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	130,90	4.370,95	1.273,15	3.097,80
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	12.232,94	12.598,12	12.598,12	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	34.045,67	102.582,27	41.324,80	61.257,47
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-34.045,67	-102.582,27	-41.324,80	-61.257,47

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produktkrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11108	Liegenschaften		Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.082,50	3.000,00	1.800,00	1.200,00
	43110000 Verwaltungsgebühren	2.082,50	3.000,00	1.800,00	1.200,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.570,80	73.900,00	76.363,96	-2.463,96
	44110000 Pachteinnahmen steuerfrei gemäß § 4 Nr. 12 a UStG	69.658,80	69.000,00	71.451,96	-2.451,96
	44110200 Miete	4.912,00	4.900,00	2.611,96	2.288,04
	44110219 Miete 19% USt	0,00	0,00	2.300,04	-2.300,04
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.694,29	10.000,00	11.414,42	-1.414,42
	44850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	7.101,25	0,00	0,00	0,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	10.593,04	10.000,00	11.414,42	-1.414,42
7.	sonstige ordentliche Erträge	5,86	500,00	0,00	500,00
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	5,86	500,00	0,00	500,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>94.353,45</u>	<u>87.400,00</u>	<u>89.578,38</u>	<u>-2.178,38</u>
11.	Personalaufwendungen	52.359,46	64.266,36	64.266,36	0,00
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	42.257,17	52.308,35	52.308,35	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	1.459,55	1.738,36	1.738,36	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	65,11	56,97	56,97	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.577,63	10.162,68	10.162,68	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.727,35	11.500,00	8.161,28	3.338,72
	52310000 Mieten und Pachten, Erbbauzin sen	4.149,41	6.500,00	3.606,31	2.893,69
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	4.577,94	5.000,00	4.554,97	445,03
14.	Abschreibungen	12,50	0,00	150,05	-150,05
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12,50	0,00	150,00	-150,00
	57320000 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,05	-0,05
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.797,04	6.500,00	5.375,67	1.124,33
	54310000 Geschäftsaufwendungen	4.797,04	6.500,00	5.375,67	1.124,33
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>65.896,35</u>	<u>82.266,36</u>	<u>77.953,36</u>	<u>4.313,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>28.457,10</u>	<u>5.133,64</u>	<u>11.625,02</u>	<u>-6.491,38</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>28.457,10</u>	<u>5.133,64</u>	<u>11.625,02</u>	<u>-6.491,38</u>
23.	außerordentliche Erträge	507.785,00	350.000,00	114.500,00	235.500,00
	49310000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	507.785,00	350.000,00	114.500,00	235.500,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	67.319,63	32.000,00	16.568,03	15.431,97

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt				
Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	11	Innere Verwaltung		
Produkt	11108	Liegenschaften		Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	44.420,17	2.000,00	15.441,10	-13.441,10
	59310100 zahlungswirksame Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	22.899,46	30.000,00	1.126,93	28.873,07
25.	= außerordentliches Ergebnis	440.465,37	318.000,00	97.931,97	220.068,03
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	468.922,47	323.133,64	109.556,99	213.576,65
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	468.922,47	323.133,64	109.556,99	213.576,65
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung verantwortlich: Finanzen, Hauptamt			
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11108	Liegenschaften	Finanzen

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	507.785,00	350.000,00	114.500,00	235.500,00
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	507.785,00	350.000,00	114.500,00	235.500,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	507.785,00	350.000,00	114.500,00	235.500,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.200,00	0,00	0,00	0,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.200,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	23.868,16	32.000,00	1.126,93	30.873,07
	78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	23.868,16	32.000,00	1.126,93	30.873,07
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	25.068,16	32.000,00	1.126,93	30.873,07
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	482.716,84	318.000,00	113.373,07	204.626,93

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
verantwortlich: Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.197,00	94.532,99	149.217,78	-54.684,79
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	139.989,82	139.350,00	182.730,40	-43.380,40
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.893,50	8.100,00	6.586,00	1.514,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.678,71	22.127,23	22.047,23	80,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	134.273,76	33.300,00	82.985,71	-49.685,71
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>426.032,79</u>	<u>297.410,22</u>	<u>443.567,12</u>	<u>-146.156,90</u>
11.	Personalaufwendungen	392.602,14	406.715,74	458.818,93	-52.103,19
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	5.242,00	-5.242,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.160,54	476.851,22	425.382,22	51.469,00
14.	Abschreibungen	256.610,30	121.400,00	293.023,14	-171.623,14
15.	Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	185.540,43	164.861,96	157.949,47	6.912,49
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>1.127.913,41</u>	<u>1.171.328,92</u>	<u>1.340.415,76</u>	<u>-169.086,84</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-701.880,62</u>	<u>-873.918,70</u>	<u>-896.848,64</u>	<u>22.929,94</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-701.880,62</u>	<u>-873.918,70</u>	<u>-896.848,64</u>	<u>22.929,94</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-701.880,62</u>	<u>-873.918,70</u>	<u>-896.848,64</u>	<u>22.929,94</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-701.880,62</u>	<u>-873.918,70</u>	<u>-896.848,64</u>	<u>22.929,94</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt					
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		12 Sicherheit und Ordnung			
Teilfinanzrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR					
Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	431.433,51	560.000,00	287.000,00	273.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	50.600,00	100,00	0,00	100,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>482.033,51</u>	<u>560.100,00</u>	<u>287.000,00</u>	<u>273.100,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	187.894,37	4.918.835,46	1.123.933,83	3.794.901,63
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	229.078,68	428.844,03	400.443,57	28.400,46
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>416.973,05</u>	<u>5.347.679,49</u>	<u>1.524.377,40</u>	<u>3.823.302,09</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>65.060,46</u>	<u>-4.787.579,49</u>	<u>-1.237.377,40</u>	<u>-3.550.202,09</u>

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt				
Produktkrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12101	Wahlen		Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65,86	0,00	0,00	0,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	65,86	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.777,17	100,00	0,00	100,00
	44810000 Erstattungen vom Land	22.777,17	100,00	0,00	100,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>22.843,03</u>	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.273,70	500,00	281,34	218,66
	54310000 Geschäftsaufwendungen	5.273,70	500,00	281,34	218,66
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>5.273,70</u>	<u>500,00</u>	<u>281,34</u>	<u>218,66</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>17.569,33</u>	<u>-400,00</u>	<u>-281,34</u>	<u>-118,66</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>17.569,33</u>	<u>-400,00</u>	<u>-281,34</u>	<u>-118,66</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>17.569,33</u>	<u>-400,00</u>	<u>-281,34</u>	<u>-118,66</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>17.569,33</u>	<u>-400,00</u>	<u>-281,34</u>	<u>-118,66</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung				
verantwortlich: Ordnungsamt				
Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten öffentliche Sicherheit u. Ordnung Gewerbe, Tierschutz		Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.990,12	11.300,00	17.008,58	-5.708,58
	43110000 Verwaltungsgebühren	9.827,16	10.000,00	11.248,43	-1.248,43
	43110100 Gebühren, Auslagen	1.001,00	1.000,00	1.425,00	-425,00
	43110200 Verwaltungsgebühren Ausgleichszahlungen	6.161,96	300,00	2.115,00	-1.815,00
	43210019 Parkentgelte 19%USt	0,00	0,00	2.220,15	-2.220,15
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.893,50	8.100,00	6.586,00	1.514,00
	44230000 Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen/ fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	888,00	100,00	50,00	50,00
	44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.005,50	8.000,00	6.536,00	1.464,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	4.437,00	8.900,00	8.175,50	724,50
	45610000 Bußgelder	4.207,00	7.000,00	8.175,50	-1.175,50
	45610100 Bußgelder-nicht öffentliche Flächen	230,00	1.900,00	0,00	1.900,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>27.320,62</u>	<u>28.300,00</u>	<u>31.770,08</u>	<u>-3.470,08</u>
11.	Personalaufwendungen	223.273,76	221.252,84	263.694,78	-42.441,94
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	158.001,81	172.476,92	172.476,92	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tariff. Beschäftigte Arbeiter	26.956,75	0,00	42.170,54	-42.170,54
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.704,66	5.760,15	5.760,15	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	942,73	1.383,55	1.383,55	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	279,34	292,63	292,63	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	31.992,02	33.254,49	33.254,49	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	5.456,31	8.085,10	8.085,10	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	271,40	-271,40
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-6.059,86	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.566,28	222.658,21	217.052,37	5.605,84
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.233,75	5.088,99	5.088,99	0,00
	52110100 Unterhaltungsaufwendungen durch Ordnungsamt	762,97	1.302,56	1.302,56	0,00
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	101.173,80	135.100,00	134.743,86	356,14
	52210100 Unterhaltung für Pflege von Alleebäumen, Linumhorst	0,00	28.005,61	25.037,29	2.968,32
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	673,93	617,73	617,73	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	2.800,00	1.215,00	1.585,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600,08	500,00	103,62	396,38

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt				
Produktkrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten öffentliche Sicherheit u. Ordnung Gewerbe, Tierschutz		Ordnungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52410100 Bewirtschaftung der Grundstück durch Ordnungsamt	201,75	300,00	0,00	300,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.444,10	15.513,87	15.513,87	0,00
	52810000 Aufwendungen für Baumpflanzungen	17.475,90	33.429,45	33.429,45	0,00
14.	Abschreibungen	1.609,11	1.100,00	1.008,65	91,35
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.008,61	1.100,00	1.008,65	91,35
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	600,50	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.673,38	1.260,00	794,27	465,73
	54290000 Sonst. Aufw. für Inanspruchn. v.Rechten und Diensten	17.871,98	0,00	0,00	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen bedarf, Post-u. Fernmeldegeb., Sachverst./Gerichts-u.ä.ä. Kosten	5.238,68	660,00	416,50	243,50
	54310003 Telefongebühren	562,72	600,00	377,77	222,23
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	390.122,53	446.271,05	482.550,07	-36.279,02
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-362.801,91	-417.971,05	-450.779,99	32.808,94
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-362.801,91	-417.971,05	-450.779,99	32.808,94
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-362.801,91	-417.971,05	-450.779,99	32.808,94
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-362.801,91	-417.971,05	-450.779,99	32.808,94
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt				
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten öffentliche Sicherheit u. Ordnung Gewerbe, Tierschutz		Ordnungsamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt				
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12202	Standesamt		Standesamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.243,10	12.000,00	14.822,20	-2.822,20
	43110000 Verwaltungsgebühren	14.243,10	12.000,00	14.822,20	-2.822,20
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.243,10</u>	<u>12.000,00</u>	<u>14.822,20</u>	<u>-2.822,20</u>
11.	Personalaufwendungen	48.461,49	64.273,00	74.827,27	-10.554,27
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	37.473,62	50.301,64	50.301,64	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.518,40	1.805,53	1.805,53	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	4,76	0,00	0,00	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.630,94	12.165,83	12.165,83	0,00
	50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	21.654,43	-21.654,43
	50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-9.022,68	9.022,68
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	2.640,64	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-1.806,87	0,00	-2.077,48	2.077,48
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	5.242,00	-5.242,00
	51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	16.801,15	-16.801,15
	51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-11.559,15	11.559,15
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195,00	300,00	195,00	105,00
	52910000 Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	195,00	300,00	195,00	105,00
14.	Abschreibungen	333,04	400,00	355,05	44,95
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	333,04	400,00	333,05	66,95
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	0,00	0,00	22,00	-22,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.242,54	2.100,00	1.847,74	252,26
	54310000 Geschäftsaufwendungen	1.242,54	2.100,00	1.847,74	252,26
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>50.232,07</u>	<u>67.073,00</u>	<u>82.467,06</u>	<u>-15.394,06</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-35.988,97</u>	<u>-55.073,00</u>	<u>-67.644,86</u>	<u>12.571,86</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-35.988,97</u>	<u>-55.073,00</u>	<u>-67.644,86</u>	<u>12.571,86</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt					
Produkt	1	Zentrale Verwaltung			
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produkt	12202	Standesamt			
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-35.988,97	-55.073,00	-67.644,86	12.571,86
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-35.988,97	-55.073,00	-67.644,86	12.571,86
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt			
Produktkrahmen	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12203	Meldewesen	Einwohnermeldeamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.550,42	56.050,00	62.553,72	-6.503,72
	43110000 Verwaltungsgebühren	54.550,42	56.050,00	62.553,72	-6.503,72
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	140,00	0,00	1.068,00	-1.068,00
	45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge aus Fotosystem	140,00	0,00	1.068,00	-1.068,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>54.690,42</u>	<u>56.050,00</u>	<u>63.621,72</u>	<u>-7.571,72</u>
11.	Personalaufwendungen	63.444,32	67.602,83	66.947,17	655,66
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	50.585,59	54.950,50	54.950,50	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.767,74	1.830,89	1.830,89	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	97,38	137,92	137,92	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	10.260,95	10.683,52	10.683,52	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	838,57	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-105,91	0,00	-655,66	655,66
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	13,00	-13,00
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	0,00	0,00	13,00	-13,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.290,09	40.400,00	40.338,88	61,12
	54310000 Geschäftsaufwendungen	36.290,09	40.400,00	40.338,88	61,12
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>99.734,41</u>	<u>108.002,83</u>	<u>107.299,05</u>	<u>703,78</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-45.043,99</u>	<u>-51.952,83</u>	<u>-43.677,33</u>	<u>-8.275,50</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-45.043,99</u>	<u>-51.952,83</u>	<u>-43.677,33</u>	<u>-8.275,50</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-45.043,99</u>	<u>-51.952,83</u>	<u>-43.677,33</u>	<u>-8.275,50</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-45.043,99</u>	<u>-51.952,83</u>	<u>-43.677,33</u>	<u>-8.275,50</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt				
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12203	Meldewesen		Einwohnermeldeamt
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt				
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12601	Brandschutz u. örtliche Hilfeleistungen		Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.197,00	94.532,99	149.217,78	-54.684,79
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3.153,02	100,00	0,00	100,00
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	3.553,62	13.200,00	13.100,00	100,00
	41470001 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden) Bürgerhaushalt	0,00	732,99	732,99	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	96.490,36	80.500,00	135.384,79	-54.884,79
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.140,32	60.000,00	88.345,90	-28.345,90
	43110000 Verwaltungsgebühren	54.140,32	60.000,00	88.345,90	-28.345,90
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.901,54	22.027,23	22.047,23	-20,00
	44810000 Erstatt. v. Land Feuerwehrprämien	19.500,00	20.600,00	20.600,00	0,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	1.427,23	1.427,23	0,00
	44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	401,54	0,00	20,00	-20,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	129.696,76	24.400,00	73.742,21	-49.342,21
	45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	50.600,00	100,00	0,00	100,00
	45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	2.354,25	0,00	0,00	0,00
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	75.118,55	22.700,00	71.892,24	-49.192,24
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	250,00	1.500,00	285,00	1.215,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.373,96	0,00	1.564,97	-1.564,97
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	100,00	0,00	100,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>306.935,62</u>	<u>200.960,22</u>	<u>333.353,12</u>	<u>-132.392,90</u>
11.	Personalaufwendungen	57.422,57	53.587,07	53.349,71	237,36
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	45.825,95	33.530,05	33.530,05	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	0,00	10.087,20	10.087,20	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.600,79	1.430,18	1.430,18	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	2,08	2,08	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	9.304,91	8.537,56	8.537,56	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	690,92	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-237,36	237,36
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.399,26	253.893,01	208.134,85	45.758,16
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.165,25	33.544,49	32.974,49	570,00
	52110100 Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude durch Feuerwehr	1.153,14	636,16	636,16	0,00

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt					
Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung			
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung			
Produkt	12601	Brandschutz u. örtliche Hilfeleistungen		Ordnungsamt	
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	30.717,10	30.412,80	30.412,80	0,00
	52220100 Unterhaltung EDV	13,71	1.000,00	0,00	1.000,00
	52310000 Mieten und Pachten, Erbbauzin sen	714,00	749,70	749,70	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.798,25	47.717,65	47.717,65	0,00
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	58.677,56	58.849,80	57.994,12	855,68
	52610000 Schutzkleidung PSA	9.266,29	44.637,12	16.327,56	28.309,56
	52610100 Ausbildungskosten	194,32	17.245,29	5.789,80	11.455,49
	52610200 Jugendfeuerwehr	7.910,25	7.500,00	6.211,83	1.288,17
	52710000 Einsatzverpflegung	1.309,82	6.600,00	4.570,52	2.029,48
	52810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	3.619,57	3.000,00	2.965,22	34,78
	52910000 Mitgliedsbeiträge	1.860,00	2.000,00	1.785,00	215,00
14.	Abschreibungen	254.668,15	119.900,00	291.646,44	-171.746,44
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	248.138,03	117.500,00	284.807,57	-167.307,57
	57110110 Abschreibungen auf GwG	4.060,07	2.400,00	2.484,42	-84,42
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	2.470,05	0,00	4.354,45	-4.354,45
15.	Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	53180000 Zuschüsse an FSJ für freiw. soz. Jahr (Bufdi)	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.060,72	120.601,96	114.687,24	5.914,72
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.977,05	9.268,73	9.268,73	0,00
	54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	75.623,13	77.434,69	77.434,69	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	18.638,33	15.000,00	9.085,28	5.914,72
	54310003 Telefongebühren	3.722,41	3.694,73	3.694,73	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	14.099,80	14.703,81	14.703,81	0,00
	54570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	500,00	0,00	500,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	500,00	-500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltu</u>	<u>582.550,70</u>	<u>549.482,04</u>	<u>667.818,24</u>	<u>-118.336,20</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-275.615,08</u>	<u>-348.521,82</u>	<u>-334.465,12</u>	<u>-14.056,70</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	= Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-275.615,08</u>	<u>-348.521,82</u>	<u>-334.465,12</u>	<u>-14.056,70</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-275.615,08</u>	<u>-348.521,82</u>	<u>-334.465,12</u>	<u>-14.056,70</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-275.615,08</u>	<u>-348.521,82</u>	<u>-334.465,12</u>	<u>-14.056,70</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt				
Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12601	Brandschutz u. örtliche Hilfeleistungen		Ordnungsamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	431.433,51	560.000,00	287.000,00	273.000,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	431.433,51	560.000,00	287.000,00	273.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	50.600,00	100,00	0,00	100,00
	68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	50.600,00	100,00	0,00	100,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	482.033,51	560.100,00	287.000,00	273.100,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	187.894,37	4.918.835,46	1.123.933,83	3.794.901,63
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	172.212,11	4.893.662,24	1.098.761,06	3.794.901,18
	78515100 Auszahlung AiB Löschbrunnen	15.682,26	25.173,22	25.172,77	0,45
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	229.078,68	423.844,03	400.443,57	23.400,46
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	228.412,28	423.844,03	400.443,57	23.400,46
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	666,40	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	416.973,05	5.342.679,49	1.524.377,40	3.818.302,09
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	65.060,46	-4.782.579,49	-1.237.377,40	-3.545.202,09

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung verantwortlich: Ordnungsamt				
Produkt	1	Zentrale Verwaltung		
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung		
Produkt	12601	Brandschutz u. örtliche Hilfeleistungen		Ordnungsamt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
126012021002 Brandschutz Beschaffung TLF Beetz				
12601.68110000 Fördermittel Waldbrandtanker Tatra	265.617,87	0,00	0,00	0,00
2019012601 Neubau Feuerwehr Kremen				
12601.68110000 Fördermittel Neubau Feuerwehrdepot Kremen	0,00	560.000,00	287.000,00	273.000,00
12601.78510000 Neubau Feuerwehrdepot	172.212,11	4.892.986,18	1.096.469,57	3.796.516,61
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	93.405,76	-4.332.986,18	-809.469,57	-3.523.516,61

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben
verantwortlich: Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.728,49	128.865,00	270.317,00	-141.452,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.650,25	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.151,68	106.800,00	107.446,32	-646,32
7.	sonstige ordentliche Erträge	57.118,17	100,00	28.107,33	-28.007,33
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>309.648,59</u>	<u>235.765,00</u>	<u>405.870,65</u>	<u>-170.105,65</u>
11.	Personalaufwendungen	310.380,36	327.004,76	333.852,13	-6.847,37
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.054,68	710.405,78	599.600,37	110.805,41
14.	Abschreibungen	184.543,49	99.800,00	199.886,23	-100.086,23
15.	Transferaufwendungen	1.616,00	2.500,00	1.000,00	1.500,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.705,48	50.364,19	39.013,92	11.350,27
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>978.300,01</u>	<u>1.190.074,73</u>	<u>1.173.352,65</u>	<u>16.722,08</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-668.651,42</u>	<u>-954.309,73</u>	<u>-767.482,00</u>	<u>-186.827,73</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-668.651,42</u>	<u>-954.309,73</u>	<u>-767.482,00</u>	<u>-186.827,73</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-668.651,42</u>	<u>-954.309,73</u>	<u>-767.482,00</u>	<u>-186.827,73</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-668.651,42</u>	<u>-954.309,73</u>	<u>-767.482,00</u>	<u>-186.827,73</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	21 Schulträgeraufgaben

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	232.114,14	2.061.200,00	1.926.240,75	134.959,25
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>232.114,14</u>	<u>2.061.200,00</u>	<u>1.926.240,75</u>	<u>134.959,25</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	640.594,90	3.567.471,79	2.584.595,32	982.876,47
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	219,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	81.123,10	46.242,70	87.849,74	-41.607,04
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>721.937,00</u>	<u>3.613.714,49</u>	<u>2.672.445,06</u>	<u>941.269,43</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-489.822,86</u>	<u>-1.552.514,49</u>	<u>-746.204,31</u>	<u>-806.310,18</u>

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben		
Produkt	21101	VHS Beetz		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.070,71	24.800,00	61.078,63	-36.278,63
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.083,16	4.600,00	88,40	4.511,60
	41410100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sozialfond)	0,00	500,00	576,00	-76,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	4.077,54	0,00	4.585,46	-4.585,46
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	638,00	-638,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.910,01	19.700,00	55.190,77	-35.490,77
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.650,25	0,00	0,00	0,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.650,25	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.235,28	15.900,00	13.156,95	2.743,05
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	15.000,00	13.089,32	1.910,68
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.235,28	900,00	67,63	832,37
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>59.956,24</u>	<u>40.700,00</u>	<u>74.235,58</u>	<u>-33.535,58</u>
11.	Personalaufwendungen	119.083,18	124.212,18	127.524,66	-3.312,48
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	72.380,11	69.731,17	69.731,17	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	24.625,15	31.723,44	31.723,44	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.724,06	3.047,35	3.047,35	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	32,27	32,27	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	19.778,40	19.677,95	19.677,95	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,50	0,00	0,00	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	92,81	0,00	3.312,48	-3.312,48
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-1.517,85	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.400,07	136.781,40	133.821,24	2.960,16
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.188,61	9.183,64	9.183,64	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	130,00	0,00	0,00	0,00
	52220100 Unterhaltung EDV Geräte	771,74	1.820,26	1.820,26	0,00
	52220200 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	190,04	1.000,00	590,86	409,14
	52320000 Leasing Kopiergeräte	1.358,53	1.427,93	1.427,93	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	89.046,17	104.962,50	104.962,50	0,00

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt					
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur			
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben			
Produkt	21101	VHS Beetz			Hauptamt
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022		2023	2023	2023
	1	2	3	4	
52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	388,00	235,14	235,14	0,00	
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.220,07	17.139,02	14.588,00	2.551,02	
52710100 Projektmittel Ganztagschule	106,91	1.012,91	1.012,91	0,00	
14. Abschreibungen	63.290,82	32.900,00	65.032,58	-32.132,58	
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	44.139,14	32.000,00	45.566,37	-13.566,37	
57110110 Abschreibungen auf GwG	19.151,68	900,00	19.160,09	-18.260,09	
57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	306,12	-306,12	
15. Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	
53180000 Zuschüsse freiwilliges soz. Jahr FSJ	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.946,22	14.531,87	13.591,56	940,31	
54310000 Geschäftsaufwendungen	4.218,54	4.759,97	3.755,90	1.004,07	
54310003 Telefongebühren	2.429,29	3.400,00	2.455,60	944,40	
54310302 Geschäftsaufwendungen zweckgebundene Aufwendungen Sozialfonds	0,00	500,00	50,00	450,00	
54310700 Geschäftsaufwendungen Schulsozialarbeiter	298,23	600,00	421,96	178,04	
54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	170,59	840,03	788,86	51,17	
54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.578,57	2.931,87	2.931,87	0,00	
54520000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	1.500,00	1.432,99	67,01	
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.251,00	0,00	1.754,38	-1.754,38	
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	304.720,29	309.925,45	339.970,04	-30.044,59	
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-244.764,05	-269.225,45	-265.734,46	-3.490,99	
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-244.764,05	-269.225,45	-265.734,46	-3.490,99	
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der	-244.764,05	-269.225,45	-265.734,46	-3.490,99	
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-244.764,05	-269.225,45	-265.734,46	-3.490,99	
Nachrichtlich:					
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben		
Produkt	21101	VHS Beetz		Hauptamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.638,91	11.200,00	0,00	11.200,00
	68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	6.822,14	0,00	0,00	0,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	48.816,77	11.200,00	0,00	11.200,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	55.638,91	11.200,00	0,00	11.200,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.508,26	349.126,72	175.620,92	173.505,80
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	31.508,26	349.126,72	175.620,92	173.505,80
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	219,00	0,00	0,00	0,00
	78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	219,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.657,52	20.429,46	9.549,77	10.879,69
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	11.982,11	15.000,00	5.506,13	9.493,87
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	1.675,41	4.949,58	3.563,76	1.385,82
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	479,88	479,88	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	45.384,78	369.556,18	185.170,69	184.385,49
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	10.254,13	-358.356,18	-185.170,69	-173.185,49

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben		
Produkt	21102	Goethe-Grundschule Kremen		Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.331,46	31.865,00	67.147,84	-35.282,84
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3.248,68	4.700,00	152,27	4.547,73
	41410100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sozialfond)	523,99	800,00	360,00	440,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	4.379,32	0,00	4.763,50	-4.763,50
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	365,00	1.757,00	-1.392,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	53.179,47	26.000,00	60.115,07	-34.115,07
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	900,00	10.900,00	8.971,42	1.928,58
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	0,00	10.000,00	8.971,42	1.028,58
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	900,00	900,00	0,00	900,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	194,81	100,00	1.007,47	-907,47
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	194,81	100,00	194,80	-94,80
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	812,67	-812,67
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.426,27	42.865,00	77.126,73	-34.261,73
11.	Personalaufwendungen	119.587,00	117.115,45	119.748,24	-2.632,79
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	71.114,35	67.300,52	67.300,52	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	25.917,89	27.844,73	27.844,73	0,00
	50120500 Überzahlung Angestellte	0,00	-114,51	-114,51	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.393,58	3.376,78	3.376,78	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	39,76	39,76	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	20.072,20	18.668,17	18.668,17	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	2.632,79	-2.632,79
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-911,02	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.692,41	359.104,98	289.610,39	69.494,59
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.133,98	51.798,77	23.535,77	28.263,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	359,32	32,09	32,09	0,00
	52220100 Unterhaltung EDV	685,78	8.311,22	2.229,42	6.081,80
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	305,41	1.000,00	777,26	222,74
	52310000 Mieten und Pachten, Erbbauzin sen	62.850,17	103.296,20	73.496,82	29.799,38
	52310100 Miete Kopierer	856,80	1.300,00	856,80	443,20

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben		
Produkt	21102	Goethe-Grundschule Kremen		Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	109.876,54	165.752,86	162.012,94	3.739,92
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	383,10	383,10	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.240,14	27.230,74	26.286,19	944,55
	52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Projektförderung	42,22	0,00	0,00	0,00
	52710500 Besondere Verwaltung- und Betriebsaufwendungen FM Schulbibliothek	342,05	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	53.234,58	30.300,00	63.001,44	-32.701,44
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	39.727,29	29.300,00	50.063,40	-20.763,40
	57110110 Abschreibungen auf GwG	13.507,29	1.000,00	12.938,04	-11.938,04
15.	Transferaufwendungen	268,25	0,00	0,00	0,00
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	268,25	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.410,99	22.881,75	16.984,33	5.897,42
	54310000 Geschäftsaufwendungen	5.063,41	6.068,92	6.068,92	0,00
	54310003 Telefongebühren	2.236,01	2.600,00	2.138,50	461,50
	54310301 Geschäftsaufwendungen zweckgebundene Ausgaben Sozialfonds	621,49	585,15	200,00	385,15
	54310700 Geschäftsaufwendungen Schulsozialarbeiter	998,10	1.500,00	599,51	900,49
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	6.802,08	7.284,90	4.967,30	2.317,60
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	801,49	842,78	842,78	0,00
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	888,41	4.000,00	2.167,32	1.832,68
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	399.193,23	529.402,18	489.344,40	40.057,78
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-336.766,96	-486.537,18	-412.217,67	-74.319,51
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-336.766,96	-486.537,18	-412.217,67	-74.319,51
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-336.766,96	-486.537,18	-412.217,67	-74.319,51
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-336.766,96	-486.537,18	-412.217,67	-74.319,51
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produkt	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben		
Produkt	21102	Goethe-Grundschule Kremen		Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.542,88	2.050.000,00	1.926.240,75	123.759,25
	68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	150.000,00	149.930,55	69,45
	68110200 Zuweisung vom Land für SoPo Ganztagsschule Kremen	67.542,88	1.900.000,00	1.776.310,20	123.689,80
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	67.542,88	2.050.000,00	1.926.240,75	123.759,25
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	609.086,64	3.125.475,19	2.416.104,52	709.370,67
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	609.086,64	3.035.475,19	2.416.104,52	619.370,67
	78510200 Finanzauszahlungen für AiB Ganztagsschule Kremen	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.624,32	16.400,00	38.576,70	-22.176,70
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	5.624,32	0,00	35.141,89	-35.141,89
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	16.400,00	3.434,81	12.965,19
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	614.710,96	3.141.875,19	2.454.681,22	687.193,97
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-547.168,08	-1.091.875,19	-528.440,47	-563.434,72

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben		
Produkt	21102	Goethe-Grundschule Kremmen		Hauptamt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
211022021004 Neubau Erweiterung Goethe-Grundschule Kremmen				
21102.78510000 Neubau Erweiterung Grundschule Kremmen	13.213,05	487,09	487,09	0,00
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-13.213,05	-487,09	-487,09	0,00

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produktbereich	2	Schulen und Kultur		
Produkt	21	Schulträgeraufgaben		
	21601	Goethe-Oberschule Kremmen		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.326,32	72.200,00	142.090,53	-69.890,53
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.932,43	60.000,00	121,48	59.878,52
	41410100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land Sozialfond	200,00	700,00	144,00	556,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	94.750,00	0,00	103.732,30	-103.732,30
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	33.443,89	11.500,00	38.092,75	-26.592,75
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16,40	80.000,00	85.317,95	-5.317,95
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	80.000,00	85.317,95	-5.317,95
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	16,40	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	56.923,36	0,00	27.099,86	-27.099,86
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	56.923,36	0,00	27.099,86	-27.099,86
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>187.266,08</u>	<u>152.200,00</u>	<u>254.508,34</u>	<u>-102.308,34</u>
11.	Personalaufwendungen	71.710,18	85.677,13	86.579,23	-902,10
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	27.470,76	37.325,01	37.325,01	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tariff. Beschäftigte Arbeiter	29.050,93	32.716,33	32.716,33	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.976,34	2.289,73	2.289,73	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	32,46	32,46	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	11.425,48	13.313,60	13.313,60	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	1.786,67	0,00	902,10	-902,10
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.962,20	214.519,40	176.168,74	38.350,66
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.802,01	58.640,44	25.742,03	32.898,41
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.977,49	300,00	0,00	300,00
	52220100 Unterhaltung EDV Ausstattung	1.123,66	1.409,83	1.409,83	0,00
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	407,03	1.100,00	1.088,95	11,05
	52310000 Miete Kopierer	856,80	900,00	856,80	43,20
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	91.832,62	140.669,13	136.929,22	3.739,91
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.962,59	11.500,00	10.141,91	1.358,09
14.	Abschreibungen	68.018,09	36.600,00	71.852,21	-35.252,21
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	56.450,29	33.300,00	61.569,81	-28.269,81
	57110110 Abschreibungen auf GwG	9.908,11	3.300,00	10.282,40	-6.982,40
	57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	1.659,69	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produkt	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben		
Produkt	21601	Goethe-Oberschule Kremen		Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
15.	Transferaufwendungen	1.347,75	1.000,00	1.000,00	0,00
	53170000 Zuschüsse an private Unternehmen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	347,75	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.348,27	12.950,57	8.438,03	4.512,54
	54310000 Geschäftsaufwendungen	3.462,60	3.500,00	1.855,38	1.644,62
	54310003 Telefongebühren	1.977,35	2.400,00	1.809,10	590,90
	54310300 Geschäftsaufwendungen zweckgebundene Ausgaben Sozialfonds Oberschule Kremen	200,00	800,00	0,00	800,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	2.000,00	522,98	1.477,02
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.708,32	4.250,57	4.250,57	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltu	274.386,49	350.747,10	344.038,21	6.708,89
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-87.120,41	-198.547,10	-89.529,87	-109.017,23
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-87.120,41	-198.547,10	-89.529,87	-109.017,23
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-87.120,41	-198.547,10	-89.529,87	-109.017,23
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-87.120,41	-198.547,10	-89.529,87	-109.017,23
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 21 Schulträgeraufgaben verantwortlich: Hauptamt			
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur	
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben	
Produkt	21601	Goethe-Oberschule Kremen	Hauptamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	108.932,35	0,00	0,00	0,00
	68110200 Zuweisung vom Land für SoPo Ganztagsschule Kremen	108.932,35	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>108.932,35</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	92.869,88	-7.130,12	100.000,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	92.869,88	-7.130,12	100.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	61.841,26	9.413,24	39.723,27	-30.310,03
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	61.841,26	2.000,00	36.747,20	-34.747,20
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	7.000,00	2.562,83	4.437,17
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	413,24	413,24	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>61.841,26</u>	<u>102.283,12</u>	<u>32.593,15</u>	<u>69.689,97</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>47.091,09</u>	<u>-102.283,12</u>	<u>-32.593,15</u>	<u>-69.689,97</u>

Teilhaushalt 24 sonstige schulische Aufgaben
verantwortlich: Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.729,35	5.600,00	5.692,32	-92,32
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	221.970,47	241.200,00	236.635,99	4.564,01
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	446,88	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.044,60	-1.044,60
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>228.146,70</u>	<u>246.800,00</u>	<u>243.372,91</u>	<u>3.427,09</u>
11.	Personalaufwendungen	187.006,19	217.955,06	217.166,77	788,29
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-1.147,52	1.147,52
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.349,15	242.948,45	228.404,43	14.544,02
14.	Abschreibungen	15.836,96	12.000,00	12.580,73	-580,73
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.415,40	12.911,23	13.032,89	-121,66
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>393.607,70</u>	<u>485.814,74</u>	<u>470.037,30</u>	<u>15.777,44</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden</u>	<u>-165.461,00</u>	<u>-239.014,74</u>	<u>-226.664,39</u>	<u>-12.350,35</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-165.461,00</u>	<u>-239.014,74</u>	<u>-226.664,39</u>	<u>-12.350,35</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-165.461,00</u>	<u>-239.014,74</u>	<u>-226.664,39</u>	<u>-12.350,35</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-165.461,00</u>	<u>-239.014,74</u>	<u>-226.664,39</u>	<u>-12.350,35</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 24 sonstige schulische Aufgaben					
verantwortlich: Hauptamt					
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		24 sonstige schulische Aufgaben			
Teilfinanzrechnung					
Haushaltsjahr 2023					
in EUR					
Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	595,00	5.100,00	850,78	4.249,22
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>595,00</u>	<u>5.100,00</u>	<u>850,78</u>	<u>4.249,22</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-595,00</u>	<u>-5.100,00</u>	<u>-850,78</u>	<u>-4.249,22</u>

Teilhaushalt 24 sonstige schulische Aufgaben verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	24	sonstige schulische Aufgaben		
Produkt	24301	Schulküche Kremmen		Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.729,35	5.600,00	5.692,32	-92,32
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.729,35	5.600,00	5.692,32	-92,32
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	221.970,47	241.200,00	236.635,99	4.564,01
	44230002 Essengeld Erwachsene	714,29	0,00	0,00	0,00
	44230003 Essengeld Erwachsene 7 %	4.018,69	6.000,00	7.920,57	-1.920,57
	44230004 Imbiss	140,44	200,00	410,17	-210,17
	44230006 Essengeld Kita Kinder	106.857,75	130.000,00	108.476,70	21.523,30
	44230007 Essengeld Schul- und Hortkinder VHS Beetz	40.328,00	40.000,00	39.535,20	464,80
	44230008 Essengeld Schul- und Hortkinder Kremmen	69.911,30	65.000,00	80.293,35	-15.293,35
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	446,88	0,00	0,00	0,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	446,88	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.044,60	-1.044,60
	45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.044,60	-1.044,60
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>228.146,70</u>	<u>246.800,00</u>	<u>243.372,91</u>	<u>3.427,09</u>
11.	Personalaufwendungen	187.006,19	217.955,06	217.166,77	788,29
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	50.226,26	54.397,34	54.397,34	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	98.152,93	118.104,00	118.104,00	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.570,02	3.969,48	3.969,48	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	1.945,69	1.401,95	1.401,95	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	93,83	84,82	84,82	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	20.699,03	23.416,15	23.416,15	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	11.102,41	16.581,32	11.599,68	4.981,64
	50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	31.155,08	-31.155,08
	50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-29.142,06	29.142,06
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	1.216,02	0,00	2.180,33	-2.180,33
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-1.147,52	1.147,52
	51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	20.658,24	-20.658,24
	51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-21.805,76	21.805,76
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.349,15	242.948,45	228.404,43	14.544,02
	52110119 Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude mit 19 % Vorsteuer	1.764,76	26.264,95	12.450,50	13.814,45
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	519,42	519,42	0,00
	52220119 Rep. u. Unterhaltung v. Geräten Ausstattg. mit 19 % Vorsteuer	4.495,85	4.784,36	4.784,36	0,00

Teilhaushalt 24 sonstige schulische Aufgaben verantwortlich: Hauptamt					
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur			
Produktbereich	24	sonstige schulische Aufgaben			
Produkt	24301	Schulküche Kremen			Hauptamt
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52221119 Aufwendungen f. Geschirr, Besteck mit 19 % Vorsteuer	825,77	2.079,89	2.079,89	0,00
	52310119 Miete Dienstfahrzeuge 19%	1.568,64	2.444,99	2.347,92	97,07
	52320119 Leasing mit 19 % Vorsteuer	0,00	996,49	996,49	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	261,33	764,27	764,27	0,00
	52410119 Bewirtschaftg. der Grundstücke und Gebäude Schulküche mit 19 % Vorsteuer	9.530,32	33.357,17	33.357,17	0,00
	52510119 Haltung von Fahrzeugen mit 19 % Vorsteuer	285,86	782,23	782,23	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	93,89	155,22	155,22	0,00
	52610119 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte mit 19 %	115,79	304,61	304,61	0,00
	52810107 Erwerb von Vorräten mit 7 % Vorsteuer	151.562,52	161.764,73	161.617,81	146,92
	52810119 Erwerb v. Vorräten mit 19 % Vorsteuer	1.358,53	2.072,16	1.926,47	145,69
	52810307 Imbiss Schulküche Vorräte 7 %	14,36	0,00	0,00	0,00
	52810319 Imbiss Schulküche Vorräte 19 %	71,50	157,96	157,96	0,00
	52910119 Aufwendungen für sonstige Mitgliedsbeiträge 19%	6.400,03	6.500,00	6.160,11	339,89
14.	Abschreibungen	15.836,96	12.000,00	12.580,73	-580,73
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.238,38	11.500,00	11.455,74	44,26
	57110110 Abschreibungen auf GwG 2010	598,58	500,00	768,75	-268,75
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	0,00	0,00	356,24	-356,24
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.415,40	12.911,23	13.032,89	-121,66
	54110007 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen 7%	8.074,56	8.100,00	8.088,36	11,64
	54310000 Geschäftsaufwendungen	228,67	347,25	347,25	0,00
	54310003 Telefongebühren mit 19% Vorst.	0,00	500,00	454,20	45,80
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	3.695,99	3.630,36	3.630,36	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	153,52	0,00	0,00	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	291,05	333,62	333,62	0,00
	54410001 Versicherungen Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
	54940100 Zuführung zur Rückstellung	2.800,00	0,00	2.800,00	-2.800,00
	54940200 Inanspruchnahme der Rückstellung	-2.828,39	0,00	-2.620,90	2.620,90
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	393.607,70	485.814,74	470.037,30	15.777,44
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-165.461,00	-239.014,74	-226.664,39	-12.350,35
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-165.461,00	-239.014,74	-226.664,39	-12.350,35
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-165.461,00	-239.014,74	-226.664,39	-12.350,35
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-165.461,00	-239.014,74	-226.664,39	-12.350,35
30.	Nachrichtlich:				
	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 24 sonstige schulische Aufgaben				
verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	24	sonstige schulische Aufgaben		
Produkt	24301	Schulküche Kremen		Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 24 sonstige schulische Aufgaben				
verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	24	sonstige schulische Aufgaben		
Produkt	24301	Schulküche Kremen		Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	595,00	5.100,00	850,78	4.249,22
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	595,00	5.100,00	850,78	4.249,22
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>595,00</u>	<u>5.100,00</u>	<u>850,78</u>	<u>4.249,22</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-595,00</u>	<u>-5.100,00</u>	<u>-850,78</u>	<u>-4.249,22</u>

Teilhaushalt 27 Kultur und Wissenschaft
verantwortlich: Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.056,00	1.000,00	1.261,00	-261,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	331,62	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.387,62</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.261,00</u>	<u>-261,00</u>
11.	Personalaufwendungen	44.474,02	51.200,00	46.196,84	5.003,16
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.244,54	21.041,68	18.918,16	2.123,52
14.	Abschreibungen	293,53	400,00	396,04	3,96
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.113,12	4.300,00	3.296,79	1.003,21
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltun</u>	<u>66.125,21</u>	<u>76.941,68</u>	<u>68.807,83</u>	<u>8.133,85</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-64.737,59</u>	<u>-75.941,68</u>	<u>-67.546,83</u>	<u>-8.394,85</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-64.737,59</u>	<u>-75.941,68</u>	<u>-67.546,83</u>	<u>-8.394,85</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-64.737,59</u>	<u>-75.941,68</u>	<u>-67.546,83</u>	<u>-8.394,85</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-64.737,59</u>	<u>-75.941,68</u>	<u>-67.546,83</u>	<u>-8.394,85</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 27 Kultur und Wissenschaft verantwortlich: Hauptamt	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	27 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	279,65	369,00	369,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	279,65	369,00	369,00	0,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-279,65	-369,00	-369,00	0,00

Teilhaushalt 27 Kultur und Wissenschaft verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft		
Produkt	27201	Bibliothek		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.056,00	1.000,00	1.261,00	-261,00
	43110000 Verwaltungsgebühren	1.056,00	0,00	0,00	0,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.000,00	1.261,00	-261,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	331,62	0,00	0,00	0,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	331,62	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.387,62</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.261,00</u>	<u>-261,00</u>
11.	Personalaufwendungen	44.474,02	51.200,00	46.196,84	5.003,16
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	35.757,33	42.100,00	37.755,36	4.344,64
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.061,51	1.400,00	931,36	468,64
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	100,00	0,00	100,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.747,67	7.600,00	7.560,60	39,40
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	41,90	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-134,39	0,00	-50,48	50,48
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.244,54	21.041,68	18.918,16	2.123,52
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	605,73	0,00	0,00	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.338,75	2.915,65	1.785,00	1.130,65
	52220100 Unterhaltung EDV	0,00	500,00	7,13	492,87
	52310000 Mieten für Gebäude und Betriebskostenvorauszahlungen	9.341,37	9.158,52	9.158,52	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	1.389,16	3.883,16	3.883,16	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	500,00	0,00	500,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.569,53	4.084,35	4.084,35	0,00
14.	Abschreibungen	293,53	400,00	396,04	3,96
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	237,60	300,00	237,61	62,39
	57110110 Abschreibungen auf GwG	55,93	100,00	158,43	-58,43
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.113,12	4.300,00	3.296,79	1.003,21
	54310000 Geschäftsaufwendungen	3.416,39	3.800,00	2.841,03	958,97
	54310003 Telefongebühren	493,74	500,00	455,76	44,24
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	202,99	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>66.125,21</u>	<u>76.941,68</u>	<u>68.807,83</u>	<u>8.133,85</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-64.737,59</u>	<u>-75.941,68</u>	<u>-67.546,83</u>	<u>-8.394,85</u>

Teilhaushalt 27 Kultur und Wissenschaft verantwortlich: Hauptamt				
Produkt	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft		
Produkt	27201	Bibliothek		Hauptamt
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 2	Ergebnis 2023 3	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023 4
<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-64.737,59</u>	<u>-75.941,68</u>	<u>-67.546,83</u>	<u>-8.394,85</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-64.737,59</u>	<u>-75.941,68</u>	<u>-67.546,83</u>	<u>-8.394,85</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-64.737,59</u>	<u>-75.941,68</u>	<u>-67.546,83</u>	<u>-8.394,85</u>
<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. <u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31. <u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 27 Kultur und Wissenschaft verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft		
Produkt	27201	Bibliothek		Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	279,65	369,00	369,00	0,00
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	279,65	369,00	369,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	279,65	369,00	369,00	0,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-279,65	-369,00	-369,00	0,00

Teilhaushalt 28 Kultur und Wissenschaft verantwortlich: Hauptamt	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	28 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.340,00	93.090,00	101.277,26	-8.187,26
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.064,00	20.332,54	18.232,54	2.100,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>20.404,00</u>	<u>113.422,54</u>	<u>119.509,80</u>	<u>-6.087,26</u>
11.	Personalaufwendungen	14.510,44	22.200,00	17.318,57	4.881,43
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.084,33	2.100,00	863,20	1.236,80
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	59.413,89	188.881,13	185.052,42	3.828,71
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.017,92	2.200,00	19.685,93	-17.485,93
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>71.990,74</u>	<u>215.381,13</u>	<u>222.920,12</u>	<u>-7.538,99</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-51.586,74</u>	<u>-101.958,59</u>	<u>-103.410,32</u>	<u>1.451,73</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-51.586,74</u>	<u>-101.958,59</u>	<u>-103.410,32</u>	<u>1.451,73</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-51.586,74</u>	<u>-101.958,59</u>	<u>-103.410,32</u>	<u>1.451,73</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-51.586,74</u>	<u>-101.958,59</u>	<u>-103.410,32</u>	<u>1.451,73</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 28 Kultur und Wissenschaft verantwortlich: Hauptamt				
Produktkrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft		
Produkt	28101	Heimat- und sonst. Kulturpflege (Ortsfeste, Veranstaltungen, Senioren)		Hauptamt, Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.540,00	85.090,00	92.477,26	-7.387,26
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (Spenden Seniorenbeirat)	520,00	0,00	770,00	-770,00
	41470002 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Untern. Tour de Tolérance	0,00	0,00	6.487,26	-6.487,26
	41470004 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. OT-Feste Gr.-Ziethen	0,00	300,00	430,00	-130,00
	41470200 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen (Spenden für Ortsfeste Flatow)	0,00	2.990,00	2.990,00	0,00
	41470300 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen Ortsfest Hohenbruch	650,00	0,00	0,00	0,00
	41470400 Zuschüsse für lfd. Zuschüsse von privaten Unternehmen für Erntefest	6.620,00	81.800,00	81.800,00	0,00
	41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Spenden)	250,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.064,00	20.332,54	18.232,54	2.100,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte "Kremen läuft"	1.064,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	43210100 Benutzungsgebühren u.ähnliche Entgelte "Erntefest"	0,00	18.832,54	18.232,54	600,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.604,00	105.422,54	110.709,80	-5.287,26
11.	Personalaufwendungen	14.510,44	22.200,00	17.318,57	4.881,43
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	11.614,91	18.200,00	13.916,33	4.283,67
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	379,27	600,00	364,16	235,84
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	100,00	0,78	99,22
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.516,26	3.300,00	3.037,30	262,70
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.084,33	1.500,00	863,20	636,80
	52310000 Mieten und Pachten, Erbbauzin sen	4.166,50	0,00	0,00	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	917,83	1.500,00	863,20	636,80
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	52.125,26	181.381,13	180.099,37	1.281,76
	53180001 Zuschüsse Neptunfest	0,00	1.098,35	1.098,35	0,00
	53180002 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Tour de Tolérance	0,00	0,00	1.969,23	-1.969,23
	53180100 Zuschüsse für Seniorenarbeit	3.683,09	5.500,00	5.410,68	89,32
	53180200 Zuschüsse für "Kremen läuft"	4.716,43	0,00	0,00	0,00
	53180400 Zuschüsse Erntefest	22.315,63	134.800,55	134.741,01	59,54
	53180500 Zuschüsse Partnerstadt	0,00	4.218,23	4.218,23	0,00

Teilhaushalt 28 Kultur und Wissenschaft verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft		
Produkt	28101	Heimat- und sonst. Kulturpflege (Ortsfeste, Veranstaltungen, Senioren)		Hauptamt, Ordnungsamt
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
53180600 Zuschüsse KSA Mittel	1.000,00	5.000,00	4.767,53	232,47
53180601 Zuschüsse Ortsfeste Kremmen	1.809,44	2.000,00	1.856,01	143,99
53180602 Zuschüsse Ortsteilfeste Sommerfeld	3.425,90	2.000,00	2.000,00	0,00
53180603 Zuschüsse Ortsteilfeste Beetz	1.803,63	2.000,00	1.701,27	298,73
53180604 Zuschüsse Ortsteilfeste Hohenb. r. u. h.	1.990,79	2.000,00	1.999,86	0,14
53180605 Zuschüsse Ortsteilfeste Flatow	2.097,29	5.047,60	2.751,60	2.296,00
53180606 Zuschüsse Ortsteilf. Staffelde	3.568,06	2.000,00	2.000,00	0,00
53180607 Zuschüsse Ortsteilfeste Groß- Ziethen	2.250,00	2.242,40	2.111,60	130,80
53180700 Zuschuss soziale Vereine	3.465,00	3.474,00	3.474,00	0,00
53181000 Sonstige Zuschüsse Förderung Speedway	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	17,99	0,00	4.518,03	-4.518,03
54310000 Geschäftsaufwendungen Senioren	17,99	0,00	0,00	0,00
54940100 Zuführung zur Rückstellung	0,00	0,00	4.518,03	-4.518,03
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	71.738,02	205.081,13	202.799,17	2.281,96
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-60.134,02	-99.658,59	-92.089,37	-7.569,22
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-60.134,02	-99.658,59	-92.089,37	-7.569,22
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der	-60.134,02	-99.658,59	-92.089,37	-7.569,22
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-60.134,02	-99.658,59	-92.089,37	-7.569,22
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 28 Kultur und Wissenschaft verantwortlich: Hauptamt				
Produktkrahmen	2	Schulen und Kultur		
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft		
Produkt	28401	Förderung von Einzelmaßnahmen		Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.800,00	8.000,00	8.800,00	-800,00
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	8.800,00	8.000,00	8.800,00	-800,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>8.800,00</u>	<u>8.000,00</u>	<u>8.800,00</u>	<u>-800,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	0,00	600,00
	52710000 Aufwendungen für Förderungen sonstiger Kindergruppen	0,00	600,00	0,00	600,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	7.288,63	7.500,00	4.953,05	2.546,95
	53180000 Begrüßungsgeld Neugeborene	7.288,63	7.500,00	4.953,05	2.546,95
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.035,91	2.200,00	15.167,90	-12.967,90
	54310000 Geschäftsaufwendungen aus Mitteln d. Pakt für Pflege	124,09	2.200,00	847,90	1.352,10
	54940100 Zuführung zur Rückstellung	-7.160,00	0,00	14.320,00	-14.320,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>252,72</u>	<u>10.300,00</u>	<u>20.120,95</u>	<u>-9.820,95</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>8.547,28</u>	<u>-2.300,00</u>	<u>-11.320,95</u>	<u>9.020,95</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>8.547,28</u>	<u>-2.300,00</u>	<u>-11.320,95</u>	<u>9.020,95</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>8.547,28</u>	<u>-2.300,00</u>	<u>-11.320,95</u>	<u>9.020,95</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>8.547,28</u>	<u>-2.300,00</u>	<u>-11.320,95</u>	<u>9.020,95</u>
	Nachrichtlich:				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	36 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.926.134,60	3.552.319,39	3.872.232,17	-319.912,78
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	553.652,42	625.300,00	370.073,19	255.226,81
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	271,70	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.687,35	36.000,00	22.468,48	13.531,52
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.650,23	2.200,00	791,87	1.408,13
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.639.396,30</u>	<u>4.215.819,39</u>	<u>4.265.565,71</u>	<u>-49.746,32</u>
11.	Personalaufwendungen	4.375.496,24	5.229.877,42	5.090.182,18	139.695,24
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	14.633,75	-14.633,75
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	603.272,92	809.161,37	703.467,21	105.694,16
14.	Abschreibungen	213.938,66	153.700,00	227.077,08	-73.377,08
15.	Transferaufwendungen	7.714,83	49.837,32	20.485,52	29.351,80
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.619,50	81.723,17	72.701,03	9.022,14
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>5.333.042,15</u>	<u>6.324.299,28</u>	<u>6.128.546,77</u>	<u>195.752,51</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-693.645,85</u>	<u>-2.108.479,89</u>	<u>-1.862.981,06</u>	<u>-245.498,83</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-693.645,85</u>	<u>-2.108.479,89</u>	<u>-1.862.981,06</u>	<u>-245.498,83</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-693.645,85</u>	<u>-2.108.479,89</u>	<u>-1.862.981,06</u>	<u>-245.498,83</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-693.645,85</u>	<u>-2.108.479,89</u>	<u>-1.862.981,06</u>	<u>-245.498,83</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-; Jugend- und Familienhilfe
verantwortlich: Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.624,24	77.900,00	29.591,05	48.308,95
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>63.624,24</u>	<u>77.900,00</u>	<u>29.591,05</u>	<u>48.308,95</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	158.937,06	106.165,75	32.996,47	73.169,28
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.149,90	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	118.028,19	149.464,23	125.128,86	24.335,37
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>275.815,35</u>	<u>255.629,98</u>	<u>158.125,33</u>	<u>97.504,65</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-212.191,11</u>	<u>-177.729,98</u>	<u>-128.534,28</u>	<u>-49.195,70</u>

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36120	Tagespflege Zuschüsse für Betreuung in und außerhalb des Stadtgebietes		
				Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.413,79	12.500,00	0,00	12.500,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	20.875,44	12.500,00	0,00	12.500,00
	41420200 Darstell. fiktive Kreisumlage	6.538,35	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174,93	3.300,00	0,00	3.300,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	174,93	3.300,00	0,00	3.300,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>27.588,72</u>	<u>15.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15.800,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	3.878,74	37.921,26	13.075,13	24.846,13
	53310000 Soziale Leistungen an Tagespflegepersonen	3.878,74	37.921,26	13.075,13	24.846,13
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>3.878,74</u>	<u>37.921,26</u>	<u>13.075,13</u>	<u>24.846,13</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>23.709,98</u>	<u>-22.121,26</u>	<u>-13.075,13</u>	<u>-9.046,13</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>23.709,98</u>	<u>-22.121,26</u>	<u>-13.075,13</u>	<u>-9.046,13</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>23.709,98</u>	<u>-22.121,26</u>	<u>-13.075,13</u>	<u>-9.046,13</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>23.709,98</u>	<u>-22.121,26</u>	<u>-13.075,13</u>	<u>-9.046,13</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36501	Kita Kremen		Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.235.384,88	1.113.763,13	1.304.830,13	-191.067,00
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	50,05	0,00	0,00	0,00
	41410200 Zuweisung v. Land f. Integrationskinder	0,00	0,00	4.028,19	-4.028,19
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	883.670,70	813.263,13	922.743,54	-109.480,41
	41420100 Zuweis. v. Land f. Integrationskinder	55.133,67	40.000,00	43.633,38	-3.633,38
	41420200 Darstellung fiktive Kreisumlage	251.851,68	232.000,00	282.241,43	-50.241,43
	41480000 Zuschüsse Frühpädagogik	1.665,00	7.900,00	5.328,00	2.572,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.013,78	20.600,00	46.855,59	-26.255,59
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.459,96	260.200,00	188.669,75	71.530,25
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	200,00	0,00	200,00
	43210007 Betreuungsgeld Kremen	277.459,96	260.000,00	188.669,75	71.330,25
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	271,70	0,00	0,00	0,00
	44610100 Überzahlung Angestellte	271,70	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.986,46	12.000,00	6.372,69	5.627,31
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	31.986,46	12.000,00	6.372,69	5.627,31
7.	sonstige ordentliche Erträge	396,70	300,00	308,72	-8,72
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	396,70	300,00	308,72	-8,72
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.545.499,70	1.386.263,13	1.500.181,29	-113.918,16
11.	Personalaufwendungen	1.423.961,65	1.685.710,69	1.703.182,10	-17.471,41
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.084.559,37	1.244.053,85	1.244.053,85	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	117.596,03	130.700,00	117.509,37	13.190,63
	50120500 Überzahlung Angestellte	-741,53	0,00	0,00	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	40.166,79	42.777,56	42.777,56	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	2.207,93	4.200,00	2.180,32	2.019,68
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	270,58	300,00	235,95	64,05
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	167.332,06	239.979,28	239.979,28	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	12.892,58	23.700,00	12.861,12	10.838,88
	50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	45.127,06	-45.127,06
	50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-10.138,63	10.138,63
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	1.771,09	0,00	8.596,22	-8.596,22
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-2.093,25	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	14.633,75	-14.633,75
	51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	35.457,83	-35.457,83

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36501	Kita Kremen		Hauptamt
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	
	1	2	3	4
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-20.824,08	20.824,08
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.043,65	333.978,05	249.020,40	84.957,65
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.820,66	69.281,73	13.082,87	56.198,86
52220000 Unterhaltung (Kita) von Geräte Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	454,06	116,30	116,30	0,00
52220100 Unterhaltung EDV	18,82	514,08	514,08	0,00
52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen	898,59	2.883,70	2.401,20	482,50
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	135.954,38	204.476,22	176.315,57	28.160,65
52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Kita)	8.513,90	10.538,65	10.538,65	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kita)	5.599,52	3.124,64	3.124,64	0,00
52810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten (Kita)	1.024,48	1.016,08	1.016,08	0,00
52810107 Erwerb von Vorräten für Frühstück u. Vesper mit 7% Vorsteuer (o. VorSt- abzug)	31.316,38	38.390,16	38.390,16	0,00
52810119 Erwerb v. Vorräten für Vesper und Frühstück mit 19% Vorst. (o. VorSt-abzug)	264,02	136,49	136,49	0,00
52810400 Erwerb v. Vorräten (Hort)	0,00	0,00	0,00	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.178,84	3.500,00	3.384,36	115,64
14. Abschreibungen	77.460,42	36.900,00	87.056,38	-50.156,38
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	65.634,14	30.700,00	71.743,77	-41.043,77
57110110 Abschreibungen auf GwG	11.826,28	6.200,00	10.519,34	-4.319,34
57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	0,00	0,00	4.793,27	-4.793,27
15. Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
53180000 Zuschüsse freiw. soz. Jahr FSJ	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.296,48	25.723,90	23.172,99	2.550,91
54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	54,40	400,00	114,02	285,98
54310000 Geschäftsaufwendungen (Kita)	19.511,96	11.172,16	11.172,16	0,00
54310003 Telefongebühren	682,61	900,00	842,36	57,64
54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	2.085,22	386,94	386,94	0,00
54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.471,93	1.687,19	1.687,19	0,00
54520000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	11.177,61	6.289,95	4.887,66
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	27.490,36	0,00	2.680,37	-2.680,37
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltu	1.757.762,20	2.083.812,64	2.077.065,62	6.747,02
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-212.262,50	-697.549,51	-576.884,33	-120.665,18
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-212.262,50	-697.549,51	-576.884,33	-120.665,18
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der	-212.262,50	-697.549,51	-576.884,33	-120.665,18
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-212.262,50	-697.549,51	-576.884,33	-120.665,18

Teilhaushalt 36 Kinder-; Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt			
Produkt	36501	Soziales und Jugend Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe Kita Kremen	Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt			
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	36501	Kita Kremmen	Hauptamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.907,11	24.000,00	21.365,90	2.634,10
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	15.907,11	24.000,00	21.365,90	2.634,10
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	15.907,11	24.000,00	21.365,90	2.634,10
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	134.882,40	42.139,77	12.337,81	29.801,96
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	134.882,40	42.139,77	12.337,81	29.801,96
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	50.276,67	41.950,00	38.126,00	3.824,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	35.355,05	31.250,00	30.761,50	488,50
	78310001 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögens- gegenständen	5.629,40	0,00	1.179,91	-1.179,91
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	9.292,22	10.700,00	6.184,59	4.515,41
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	185.159,07	84.089,77	50.463,81	33.625,96
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-169.251,96	-60.089,77	-29.097,91	-30.991,86

Teilhaushalt 36 Kinder-; Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkt	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36501	Kita Kremen		Hauptamt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
365012022001 Kita Kremen Wasserspielgerät, Digitale Medien				
36501.68110000 Fördermittel Digitale Medien	7.992,00	0,00	0,00	0,00
36501.78310001 Digitale Medien	5.629,40	0,00	0,00	0,00
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-13.621,40	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt			
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	36502	Kita Sommerfeld	Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.109.359,14	1.019.678,13	1.009.941,87	9.736,26
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	100,15	0,00	0,00	0,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	838.379,19	765.778,13	746.085,32	19.692,81
	41420200 Darstellung fiktive Kreisumlage	239.780,91	222.000,00	230.759,63	-8.759,63
	41480000 Zuschüsse für Frühpädagogik	7.992,00	9.900,00	9.990,00	-90,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	23.106,89	22.000,00	23.106,92	-1.106,92
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.596,41	154.200,00	90.600,08	63.599,92
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	200,00	0,00	200,00
	43210307 Betreuungsgeld Sommerfeld	155.596,41	154.000,00	90.600,08	63.399,92
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.610,33	5.000,00	5.268,83	-268,83
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	82.610,33	5.000,00	5.268,83	-268,83
7.	sonstige ordentliche Erträge	15,27	0,00	15,27	-15,27
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	15,27	0,00	15,27	-15,27
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.347.581,15</u>	<u>1.178.878,13</u>	<u>1.105.826,05</u>	<u>73.052,08</u>
11.	Personalaufwendungen	1.116.246,59	1.346.940,59	1.290.069,44	56.871,15
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	830.436,90	996.800,00	996.143,53	656,47
	50120100 Dienstaufwendungen Tariff. Beschäftigte Arbeiter	76.493,34	90.800,00	60.023,64	30.776,36
	50120500 Überzahlung Angestellte	-5.453,67	0,00	0,00	0,00
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	33.002,03	35.100,00	34.327,17	772,83
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	538,54	2.900,00	0,00	2.900,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	516,28	700,00	596,66	103,34
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	179.960,37	204.340,59	204.340,59	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	3.256,13	16.300,00	0,00	16.300,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	1.969,40	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-4.472,73	0,00	-5.362,15	5.362,15
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.078,03	130.992,41	129.550,18	1.442,23
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.321,40	13.195,20	13.195,20	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	638,71	92,78	92,78	0,00
	52220100 Unterhaltung EDV	43,86	300,00	236,28	63,72
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	405,13	800,00	759,67	40,33
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	52.753,85	74.849,10	74.849,10	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	7.030,30	9.000,00	8.605,13	394,87

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36502	Kita Sommerfeld		Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.728,39	1.331,85	1.331,85	0,00
	52810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	1.276,35	1.310,98	1.310,98	0,00
	52810107 Erwerb v. Vorräten f. Frühstück und Vesper mit 7% Vorsteuer (o. VorSt-abzug)	19.101,03	26.585,44	26.585,44	0,00
	52810119 Erwerb v. Vorräten für Vesper und Frühstück mit 19% Vorst. (o. VorSt-abzug)	912,42	1.027,06	1.027,06	0,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.866,59	2.500,00	1.556,69	943,31
14.	Abschreibungen	36.295,62	34.100,00	36.526,67	-2.426,67
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	32.989,70	32.800,00	33.617,03	-817,03
	57110110 Abschreibungen auf GwG	3.305,92	1.300,00	2.909,64	-1.609,64
15.	Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.063,04	12.006,99	10.824,07	1.182,92
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	752,34	1.000,00	378,40	621,60
	54310000 Geschäftsaufwendungen	12.266,63	6.847,01	6.847,01	0,00
	54310003 Telefongebühren	790,04	800,00	726,26	73,74
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	1.691,04	2.241,10	1.753,52	487,58
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	872,99	1.000,62	1.000,62	0,00
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	118,26	118,26	0,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	690,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.274.683,28	1.525.539,99	1.466.970,36	58.569,63
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	72.897,87	-346.661,86	-361.144,31	14.482,45
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	72.897,87	-346.661,86	-361.144,31	14.482,45
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	72.897,87	-346.661,86	-361.144,31	14.482,45
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	72.897,87	-346.661,86	-361.144,31	14.482,45
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produktkrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36502	Kita Sommerfeld		
				Hauptamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.999,83	16.500,00	-1.724,89	18.224,89
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	7.999,83	16.500,00	-1.724,89	18.224,89
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.999,83	16.500,00	-1.724,89	18.224,89
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.802,14	23.502,50	6.975,02	16.527,48
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.802,14	23.502,50	6.975,02	16.527,48
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.160,66	22.244,00	16.865,71	5.378,29
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	6.519,38	16.744,00	14.468,91	2.275,09
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	641,28	5.500,00	2.396,80	3.103,20
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.962,80	45.746,50	23.840,73	21.905,77
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-962,97	-29.246,50	-25.565,62	-3.680,88

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36503	Kita Staffelde		Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	544.605,37	502.578,13	503.804,73	-1.226,60
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	50,04	0,00	0,00	0,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	411.125,68	381.678,13	374.737,68	6.940,45
	41420200 Darstellung fiktive Kreisumlage	116.935,63	109.000,00	110.595,03	-1.595,03
	41470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	90,00	0,00	20,00	-20,00
	41470600 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	50,00	-50,00
	41480000 Zuschüsse für Frühpädagogik	5.994,00	9.900,00	7.992,00	1.908,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.410,02	2.000,00	10.410,02	-8.410,02
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.973,35	60.000,00	43.614,08	16.385,92
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	60,00	-60,00
	43210407 Betreuungsgeld Staffelde	56.973,35	60.000,00	43.554,08	16.445,92
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.011,32	3.000,00	5.516,80	-2.516,80
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	5.011,32	3.000,00	5.516,80	-2.516,80
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>606.590,04</u>	<u>565.578,13</u>	<u>552.935,61</u>	<u>12.642,52</u>
11.	Personalaufwendungen	582.464,83	647.788,27	637.365,32	10.422,95
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	416.889,16	485.970,38	485.970,38	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	54.450,81	46.600,00	46.520,42	79,58
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	16.237,94	16.517,89	16.517,89	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	823,19	1.600,00	840,07	759,93
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	146,93	200,00	140,79	59,21
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	91.921,49	90.300,00	80.880,86	9.419,14
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	3.633,20	6.600,00	4.989,14	1.610,86
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	1.505,77	-1.505,77
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-1.637,89	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.630,01	99.102,41	96.682,28	2.420,13
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.446,84	1.922,93	1.922,93	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	216,15	400,00	111,84	288,16
	52220100 Unterhaltung EDV	9,47	300,00	236,27	63,73
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen (Spenden)	455,94	1.100,00	1.080,57	19,43
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	44.036,62	67.813,94	66.980,94	833,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt					
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend			
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe			
Produkt	36503	Kita Staffelde		Hauptamt	
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.335,05	4.500,00	4.309,24	190,76
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.010,02	3.500,00	2.567,64	932,36
	52810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	531,25	114,68	114,68	0,00
	52810107 Erwerb v. Vorräten f.Frühstück und Vesper mit 7% Vorsteuer (o. VorSt-abzug)	8.719,24	10.850,86	10.850,86	0,00
	52810119 Erwerb v. Vorräten f.Frühstück und Vesper mit 19% Vorsteuer (o. VorSt-abzug)	48,45	0,00	0,00	0,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17.820,98	8.600,00	8.507,31	92,69
14.	Abschreibungen	15.110,71	13.000,00	15.086,49	-2.086,49
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.666,17	11.700,00	11.731,66	-31,66
	57110110 Abschreibungen auf GwG	3.444,54	1.300,00	3.122,00	-1.822,00
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	0,00	0,00	232,83	-232,83
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.107,90	7.967,07	6.816,02	1.151,05
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	200,00	75,20	124,80
	54310000 Geschäftsaufwendungen	11.194,91	5.000,00	4.456,20	543,80
	54310003 Telefongebühren	635,71	900,00	815,64	84,36
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	800,74	1.000,00	601,91	398,09
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	756,44	867,07	867,07	0,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	720,10	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>698.313,45</u>	<u>767.857,75</u>	<u>755.950,11</u>	<u>11.907,64</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-91.723,41</u>	<u>-202.279,62</u>	<u>-203.014,50</u>	<u>734,88</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-91.723,41</u>	<u>-202.279,62</u>	<u>-203.014,50</u>	<u>734,88</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-91.723,41</u>	<u>-202.279,62</u>	<u>-203.014,50</u>	<u>734,88</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-91.723,41</u>	<u>-202.279,62</u>	<u>-203.014,50</u>	<u>734,88</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36503	Kita Staffelde		
				Hauptamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.489,82	0,00	-1.047,06	1.047,06
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	7.489,82	0,00	-1.047,06	1.047,06
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	7.489,82	0,00	-1.047,06	1.047,06
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.000,00	2.031,94	1.968,06
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	4.000,00	2.031,94	1.968,06
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.611,04	5.950,33	5.143,67	806,66
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	4.461,01	3.000,00	2.563,46	436,54
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	2.150,03	2.200,00	1.829,88	370,12
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	750,33	750,33	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	6.611,04	9.950,33	7.175,61	2.774,72
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	878,78	-9.950,33	-8.222,67	-1.727,66

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36504	Kita Flatow		
				Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	301.292,51	285.400,00	260.116,86	25.283,14
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	50,04	0,00	0,00	0,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	233.174,84	223.000,00	202.630,59	20.369,41
	41420200 Darstellung fiktive Kreisumlage	65.760,57	61.000,00	55.479,22	5.520,78
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	350,00	0,00	50,00	-50,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.957,06	1.400,00	1.957,05	-557,05
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.873,51	38.100,00	24.184,57	13.915,43
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
	43210207 Betreuungsgeld Flatow	33.873,51	38.000,00	24.184,57	13.815,43
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.030,02	0,00	0,00	0,00
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	21.030,02	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.318,38	0,00	0,00	0,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.318,38	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>357.514,42</u>	<u>323.500,00</u>	<u>284.301,43</u>	<u>39.198,57</u>
11.	Personalaufwendungen	296.786,82	358.067,87	334.800,54	23.267,33
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	233.258,74	248.600,00	223.131,03	25.468,97
	50120100 Dienstaufwendungen Tariff. Beschäftigte Arbeiter	19.568,66	41.900,00	41.361,67	538,33
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.759,82	8.767,87	8.767,87	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	24,61	100,00	14,14	85,86
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	31.716,15	49.800,00	49.520,37	279,63
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	3.458,84	0,00	12.005,46	-12.005,46
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.164,78	54.738,69	49.330,57	5.408,12
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.031,71	8.392,28	3.468,33	4.923,95
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	294,70	0,00	0,00	0,00
	52220100 Unterhaltung EDV	44,90	300,00	40,80	259,20
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	266,10	600,00	489,01	110,99
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	30.045,60	36.181,66	36.181,66	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.333,65	3.703,90	3.703,90	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.012,40	1.248,88	1.248,88	0,00
	52810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	2.036,30	647,31	647,31	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36504	Kita Flatow		Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52810107 Erwerb v. Vorräten f.Frühstück und Vesper mit 7% Vorsteuer (o. VorSt-abzug)	2.026,82	2.798,21	2.798,21	0,00
	52810119 Erwerb v. Vorräten f.Frühstück und Vesper mit 19% Vorsteuer (o. VorSt-abzug)	31,54	106,78	106,78	0,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.041,06	759,67	645,69	113,98
14.	Abschreibungen	12.882,16	10.100,00	10.831,80	-731,80
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.505,20	8.800,00	8.739,22	60,78
	57110110 Abschreibungen auf GwG	3.376,96	1.300,00	2.092,58	-792,58
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.684,34	4.406,29	4.309,03	97,26
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	65,60	100,00	25,90	74,10
	54310000 Geschäftsaufwendungen	4.895,82	3.487,55	3.487,55	0,00
	54310003 Telefongebühren	494,49	500,00	476,84	23,16
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	260,34	0,00	0,00	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	278,09	318,74	318,74	0,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	690,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltu	366.518,10	427.312,85	399.271,94	28.040,91
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-9.003,68	-103.812,85	-114.970,51	11.157,66
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.003,68	-103.812,85	-114.970,51	11.157,66
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-9.003,68	-103.812,85	-114.970,51	11.157,66
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-9.003,68	-103.812,85	-114.970,51	11.157,66
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt			
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	36504	Kita Flatow	Hauptamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.982,92	0,00	-2.053,78	2.053,78
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	5.982,92	0,00	-2.053,78	2.053,78
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.982,92	0,00	-2.053,78	2.053,78
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.491,70	2.400,00	2.295,32	104,68
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	2.310,91	2.000,00	1.898,42	101,58
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	1.180,79	400,00	396,90	3,10
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.491,70	27.400,00	2.295,32	25.104,68
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.491,22	-27.400,00	-4.349,10	-23.050,90

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36505	Kita Hohenbruch		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	245.181,65	232.600,00	283.728,04	-51.128,04
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	50,04	0,00	0,00	0,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	189.231,68	181.000,00	216.571,88	-35.571,88
	41420200 Darstellung fiktive Kreisumlage	53.186,85	49.000,00	64.443,08	-15.443,08
	41480000 Zuschüsse für Frühpädagogik	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.713,08	700,00	2.713,08	-2.013,08
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.558,26	29.100,00	22.125,71	6.974,29
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
	43210507 Betreuungsgebühren Hohenbruch	28.558,26	29.000,00	22.125,71	6.874,29
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.028,26	6.000,00	1.003,00	4.997,00
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	6.028,26	6.000,00	1.003,00	4.997,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	62,51	1.500,00	41,67	1.458,33
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	62,50	0,00	41,67	-41,67
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,01	1.500,00	0,00	1.500,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>279.830,68</u>	<u>269.200,00</u>	<u>306.898,42</u>	<u>-37.698,42</u>
11.	Personalaufwendungen	315.918,37	388.828,75	386.664,68	2.164,07
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	219.875,09	264.942,44	264.942,44	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	36.275,84	48.900,00	45.669,99	3.230,01
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.007,50	9.229,41	9.229,41	0,00
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	951,82	1.600,00	1.008,09	591,91
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	44,38	700,00	171,22	528,78
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	46.695,98	54.656,90	54.656,90	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	5.566,94	8.800,00	5.980,61	2.819,39
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	38,97	0,00	5.006,02	-5.006,02
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-1.538,15	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.532,80	35.123,53	30.564,95	4.558,58
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.751,22	7.219,68	3.624,96	3.594,72
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	135,61	80,87	80,87	0,00
	52220100 Unterhaltung EDV	0,00	18,04	0,00	18,04
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	385,61	1.200,00	558,30	641,70
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	12.935,79	14.141,15	14.141,15	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt					
Produktkrahmen		3	Soziales und Jugend		
Produktbereich		36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt		36505	Kita Hohenbruch		Hauptamt
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
14.	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.617,60	2.578,84	2.578,84	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.810,33	971,30	874,96	96,34
	52810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	803,12	744,06	744,06	0,00
	52810107 Erwerb v. Vorräten f.Frühstück und Vesper mit 7% Vorsteuer (o. VorSt-abzug)	5.404,03	5.741,78	5.741,78	0,00
	52810119 Erwerb v. Vorräten f.Frühstück und Vesper mit 19% Vorsteuer (o. VorSt-abzug)	664,90	627,81	627,81	0,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.024,59	1.800,00	1.592,22	207,78
	Abschreibungen	14.208,01	10.300,00	15.668,15	-5.368,15
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.160,52	9.600,00	12.127,46	-2.527,46
	57110110 Abschreibungen auf GwG	2.047,49	700,00	2.908,28	-2.208,28
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	0,00	0,00	632,41	-632,41
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.983,29	17.818,74	17.300,88	517,86
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	9,60	100,00	31,65	68,35
	54310000 Geschäftsaufwendungen	7.904,97	4.368,99	4.368,99	0,00
	54310003 Telefongebühren	598,02	687,09	687,09	0,00
	54319998 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	281,96	281,96	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	1.599,40	900,00	451,33	448,67
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	345,22	395,70	395,70	0,00
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	7.480,43	11.085,00	11.084,16	0,84
	54930001 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen Kita	10.045,65	0,00	0,00	0,00
	17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	387.642,47	452.071,02	450.198,66
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-107.811,79	-182.871,02	-143.300,24	-39.570,78
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-107.811,79	-182.871,02	-143.300,24	-39.570,78
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-107.811,79	-182.871,02	-143.300,24	-39.570,78
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-107.811,79	-182.871,02	-143.300,24	-39.570,78
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produktkrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36505	Kita Hohenbruch		
				Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.994,89	0,00	-1.198,74	1.198,74
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	5.994,89	0,00	-1.198,74	1.198,74
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.994,89	0,00	-1.198,74	1.198,74
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	128,22	-128,22
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	128,22	-128,22
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.959,81	14.400,00	4.879,22	9.520,78
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	8.886,48	8.920,00	589,84	8.330,16
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	3.073,33	5.480,00	4.289,38	1.190,62
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	11.959,81	14.400,00	5.007,44	9.392,56
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.964,92	-14.400,00	-6.206,18	-8.193,82

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36506	Hort Kremen		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	342.606,28	290.900,00	379.212,69	-88.312,69
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	260.024,51	215.000,00	288.696,85	-73.696,85
	41420200 Darstellung fiktive Kreisumlage	78.585,77	72.000,00	86.852,84	-14.852,84
	41480000 Zuschüsse für Frühpädagogik	3.996,00	3.900,00	3.663,00	237,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	476,00	80.400,00	339,00	80.061,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	476,00	400,00	75,00	325,00
	43210002 Benutzungsgeb. u. ähnl.Entgel Raumnutzung	0,00	0,00	264,00	-264,00
	43210007 Betreuungsgeld Hort Kremen	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.087,29	10.000,00	4.307,16	5.692,84
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	9.087,29	10.000,00	4.307,16	5.692,84
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>352.169,57</u>	<u>381.300,00</u>	<u>383.858,85</u>	<u>-2.558,85</u>
11.	Personalaufwendungen	494.281,37	547.241,25	546.138,29	1.102,96
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	374.348,30	410.291,16	410.291,16	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	21.566,58	34.140,68	34.140,68	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	13.355,78	14.072,24	14.072,24	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	616,69	924,39	924,39	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	378,60	1.000,00	457,69	542,31
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	77.089,45	82.912,78	82.912,78	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	2.696,02	3.900,00	2.731,03	1.168,97
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	4.229,95	0,00	608,32	-608,32
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.279,57	128.026,32	121.977,99	6.048,33
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.981,35	9.660,14	8.891,39	768,75
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.200,72	0,00	0,00	0,00
	52220100 Unterhaltung EDV	132,89	300,00	12,99	287,01
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	111,64	1.650,00	576,17	1.073,83
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	73.486,43	96.080,70	93.702,26	2.378,44
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.978,30	3.011,72	3.011,72	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.036,45	2.046,77	2.046,77	0,00
	52810000 Aufw. f. d.Erw. v. Vorräten	529,94	1.012,60	691,80	320,80
	52810107 Erwerb v. Vorräten f.Frühstück und Vesper mit 7% Vorsteuer (o. VorSt-abzug)	8.504,28	11.500,00	11.381,06	118,94
	52810119 Erwerb v. Vorräten f.Frühstück und Vesper mit 19% Vorsteuer (o. VorSt- abzug)	83,90	264,39	264,39	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36506	Hort Kremen		Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.233,67	2.500,00	1.399,44	1.100,56
14.	Abschreibungen	9.927,72	9.200,00	10.986,77	-1.786,77
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	4.834,63	4.300,00	4.983,08	-683,08
	57110110 Abschreibungen auf GwG	5.088,24	4.900,00	6.003,69	-1.103,69
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	4,85	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.881,65	9.200,00	6.062,22	3.137,78
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	79,00	21,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	3.928,97	3.000,00	2.830,12	169,88
	54310003 Telefongebühren	641,28	1.300,00	1.103,51	196,49
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	1.311,40	1.800,00	1.697,70	102,30
	54520000 Erstattungen an Gemeinden Kitakostenbeiträge	0,00	3.000,00	351,89	2.648,11
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	611.370,31	695.167,57	685.165,27	10.002,30
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-259.200,74	-313.867,57	-301.306,42	-12.561,15
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-259.200,74	-313.867,57	-301.306,42	-12.561,15
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-259.200,74	-313.867,57	-301.306,42	-12.561,15
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-259.200,74	-313.867,57	-301.306,42	-12.561,15
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36506	Hort Kremen		
				Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.860,43	8.436,90	7.037,01	1.399,89
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	4.912,24	3.319,63	1.919,74	1.399,89
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	948,19	5.117,27	5.117,27	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	5.860,43	8.436,90	7.037,01	1.399,89
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-5.860,43	-8.436,90	-7.037,01	-1.399,89

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36601	Jugendclubs		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.771,90	83.800,00	106.514,83	-22.714,83
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	16.900,00	17.000,00	80.638,00	-63.638,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	75.247,82	61.000,00	19.589,24	41.410,76
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	0,00	0,00	435,00	-435,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.624,08	5.800,00	5.852,59	-52,59
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	540,00	0,00	540,00	-540,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	540,00	0,00	540,00	-540,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	933,67	0,00	0,00	0,00
	44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	933,67	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>101.245,57</u>	<u>83.800,00</u>	<u>107.054,83</u>	<u>-23.254,83</u>
11.	Personalaufwendungen	145.836,61	255.300,00	191.961,81	63.338,19
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	116.655,61	187.700,00	154.376,47	33.323,53
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.081,93	33.600,00	4.944,32	28.655,68
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	133,85	400,00	155,21	244,79
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	23.504,39	33.600,00	29.661,29	3.938,71
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	3.167,79	0,00	2.824,52	-2.824,52
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-1.706,96	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.330,34	23.099,96	22.665,49	434,47
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.249,62	409,24	409,24	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	427,94	0,00	0,00	0,00
	52220100 Unterhaltung EDV	59,47	500,00	65,53	434,47
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	4.615,25	14.702,56	14.702,56	0,00
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	854,37	2.343,42	2.343,42	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte/Dienstbekleidung	91,90	337,12	337,12	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.386,71	3.943,93	3.943,93	0,00
	52810000 Aufwendungen für den Erwerb Lebensmittel/Getränken	495,08	538,48	538,48	0,00
	52810100 Lebensmittel für das Projekt "Gesunde Ernährung" JC Beetz	150,00	325,21	325,21	0,00
14.	Abschreibungen	10.846,05	8.800,00	8.697,57	102,43

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt					
Produktkrahmen	3	Soziales und Jugend			
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe			
Produkt	36601	Jugendclubs		Hauptamt	
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.444,19	7.200,00	6.803,32	396,68
	57110110 Abschreibungen auf GwG 2010	2.401,86	1.600,00	1.894,25	-294,25
15.	Transferaufwendungen	3.836,09	7.416,06	7.410,39	5,67
	53180000 Feringelder	3.836,09	7.410,39	7.410,39	0,00
	53180500 Partnerschaftspflege Polen	0,00	5,67	0,00	5,67
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.602,80	4.600,18	4.215,82	384,36
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	3.653,29	2.435,66	2.435,66	0,00
	54310003 Telefongebühren	857,19	1.000,00	815,64	184,36
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	495,66	521,54	521,54	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	403,94	442,98	442,98	0,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.192,72	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	192.451,89	299.216,20	234.951,08	64.265,12
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-91.206,32</u>	<u>-215.416,20</u>	<u>-127.896,25</u>	<u>-87.519,95</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-91.206,32</u>	<u>-215.416,20</u>	<u>-127.896,25</u>	<u>-87.519,95</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-91.206,32</u>	<u>-215.416,20</u>	<u>-127.896,25</u>	<u>-87.519,95</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-91.206,32</u>	<u>-215.416,20</u>	<u>-127.896,25</u>	<u>-87.519,95</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 36 Kinder-; Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produktrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36601	Jugendclubs		Hauptamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.149,90	0,00	0,00	0,00
	78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-1.149,90	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.477,98	3.932,00	631,62	3.300,38
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	1.477,98	632,00	631,62	0,38
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	328,08	3.932,00	631,62	3.300,38
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-328,08	-3.932,00	-631,62	-3.300,38

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt			
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	36602	Spielplätze	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.519,08	11.100,00	24.083,02	-12.983,02
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.519,08	11.100,00	24.083,02	-12.983,02
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	857,37	400,00	426,21	-26,21
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	857,37	400,00	426,21	-26,21
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>21.376,45</u>	<u>11.500,00</u>	<u>24.509,23</u>	<u>-13.009,23</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.213,74	4.100,00	3.675,35	424,65
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.213,74	4.100,00	3.675,35	424,65
14.	Abschreibungen	37.207,97	31.300,00	42.223,25	-10.923,25
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	35.199,56	30.900,00	41.734,43	-10.834,43
	57110110 Abschreibungen auf GwG	1.641,90	400,00	488,82	-88,82
	57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	366,51	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>40.421,71</u>	<u>35.400,00</u>	<u>45.898,60</u>	<u>-10.498,60</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-19.045,26</u>	<u>-23.900,00</u>	<u>-21.389,37</u>	<u>-2.510,63</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-19.045,26</u>	<u>-23.900,00</u>	<u>-21.389,37</u>	<u>-2.510,63</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-19.045,26</u>	<u>-23.900,00</u>	<u>-21.389,37</u>	<u>-2.510,63</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-19.045,26</u>	<u>-23.900,00</u>	<u>-21.389,37</u>	<u>-2.510,63</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 36 Kinder-; Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36602	Spielplätze		Hauptamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.249,67	37.400,00	14.249,62	23.150,38
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	20.249,67	37.400,00	14.249,62	23.150,38
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	20.249,67	37.400,00	14.249,62	23.150,38
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.252,52	11.523,48	11.523,48	0,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	22.252,52	11.523,48	11.523,48	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	31.189,90	50.151,00	50.150,31	0,69
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	31.189,90	50.151,00	50.150,31	0,69
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	53.442,42	61.674,48	61.673,79	0,69
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-33.192,75	-24.274,48	-47.424,17	23.149,69

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	3	Soziales und Jugend		
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe		
Produkt	36602	Spielplätze		
				Hauptamt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
366022022001 Spielplätze				
36602.78510000 Kletterlandschaft öSp im Park	17.909,50	0,00	0,00	0,00
36602.78510000 Outdoorfitneßgeräte Beetz	3.784,02	0,00	0,00	0,00
36602.78510000 Spielgerät Staffelde	559,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-22.252,52	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 42 Sportförderung
verantwortlich: Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.839,20	10.800,00	10.839,21	-39,21
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	873,63	4.100,00	585,37	3.514,63
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.872,22	200,00	429,60	-229,60
7.	sonstige ordentliche Erträge	75,50	0,00	75,50	-75,50
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.660,55</u>	<u>15.100,00</u>	<u>11.929,68</u>	<u>3.170,32</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.400,07	9.122,49	8.969,21	153,28
14.	Abschreibungen	17.470,76	14.700,00	15.537,82	-837,82
15.	Transferaufwendungen	43.537,75	55.800,00	54.968,96	831,04
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.041,73	1.619,67	1.119,67	500,00
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>74.450,31</u>	<u>81.242,16</u>	<u>80.595,66</u>	<u>646,50</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden</u>	<u>-59.789,76</u>	<u>-66.142,16</u>	<u>-68.665,98</u>	<u>2.523,82</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-59.789,76</u>	<u>-66.142,16</u>	<u>-68.665,98</u>	<u>2.523,82</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-59.789,76</u>	<u>-66.142,16</u>	<u>-68.665,98</u>	<u>2.523,82</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-59.789,76</u>	<u>-66.142,16</u>	<u>-68.665,98</u>	<u>2.523,82</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 42 Sportförderung verantwortlich: Hauptamt					
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		42 Sportförderung			
Teilfinanzrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR					
Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	53.250,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	41.105,00	41.104,18	0,82
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	53.250,00	41.105,00	41.104,18	0,82
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-53.250,00	-14.105,00	-41.104,18	26.999,18

Teilhaushalt 42 Sportförderung verantwortlich: Hauptamt				
Produktkrahmen	4	Gesundheit und Sport		
Produktbereich	42	Sportförderung		
Produkt	42101	Vereinsförderung		Bürgermeister

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	43.537,75	49.800,00	48.968,96	831,04
	53180000 Zuschüsse an Vereine	43.537,75	49.000,00	48.968,96	31,04
	53180100 Zuschüsse für Vereine	0,00	800,00	0,00	800,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>43.537,75</u>	<u>49.800,00</u>	<u>48.968,96</u>	<u>831,04</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-43.537,75</u>	<u>-49.800,00</u>	<u>-48.968,96</u>	<u>-831,04</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-43.537,75</u>	<u>-49.800,00</u>	<u>-48.968,96</u>	<u>-831,04</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-43.537,75</u>	<u>-49.800,00</u>	<u>-48.968,96</u>	<u>-831,04</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-43.537,75</u>	<u>-49.800,00</u>	<u>-48.968,96</u>	<u>-831,04</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 42 Sportförderung verantwortlich: Hauptamt				
Produktkrahmen	4	Gesundheit und Sport		
Produktbereich	42	Sportförderung		
Produkt	42402	Sportplätze, Sportstätten (nichtsichulische Einrichtungen)		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.839,20	10.800,00	10.839,21	-39,21
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.839,20	10.800,00	10.839,21	-39,21
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	873,63	4.100,00	585,37	3.514,63
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	873,63	4.100,00	585,37	3.514,63
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.872,22	200,00	429,60	-229,60
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	2.872,22	200,00	429,60	-229,60
7.	sonstige ordentliche Erträge	75,50	0,00	75,50	-75,50
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	75,50	0,00	75,50	-75,50
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.660,55</u>	<u>15.100,00</u>	<u>11.929,68</u>	<u>3.170,32</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.400,07	9.122,49	8.969,21	153,28
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.495,75	2.800,00	2.686,72	113,28
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.392,52	1.392,52	0,00
	52310000 Mieten und Pachten	0,00	700,00	660,00	40,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.904,32	4.229,97	4.229,97	0,00
14.	Abschreibungen	17.470,76	14.700,00	15.537,82	-837,82
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	17.353,76	14.500,00	15.420,82	-920,82
	57110110 Abschreibungen auf GwG 2010	117,00	200,00	117,00	83,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
	53180000 Förderung des Sports	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.041,73	1.619,67	1.119,67	500,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	500,00	0,00	500,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	976,86	1.119,67	1.119,67	0,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.064,87	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>30.912,56</u>	<u>31.442,16</u>	<u>31.626,70</u>	<u>-184,54</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-16.252,01</u>	<u>-16.342,16</u>	<u>-19.697,02</u>	<u>3.354,86</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-16.252,01</u>	<u>-16.342,16</u>	<u>-19.697,02</u>	<u>3.354,86</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-16.252,01</u>	<u>-16.342,16</u>	<u>-19.697,02</u>	<u>3.354,86</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 42 Sportförderung verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	4	Gesundheit und Sport		
Produktbereich	42	Sportförderung		
Produkt	42402	Sportplätze, Sportstätten (nichtschulische Einrichtungen)		Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u> <u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u> <u>Nachrichtlich:</u>	<u>-16.252,01</u>	<u>-16.342,16</u>	<u>-19.697,02</u>	<u>3.354,86</u>
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 42 Sportförderung verantwortlich: Hauptamt				
Produkttrahmen	4	Gesundheit und Sport		
Produktbereich	42	Sportförderung		
Produkt	42402	Sportplätze, Sportstätten (nichtsichulische Einrichtungen)		
				Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	53.250,00	0,00	0,00	0,00
	78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	53.250,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	41.105,00	41.104,18	0,82
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	41.105,00	41.104,18	0,82
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	53.250,00	41.105,00	41.104,18	0,82
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-53.250,00	-14.105,00	-41.104,18	26.999,18

Teilhaushalt 51 Räumliche Planung und Entwicklung
verantwortlich: Bauamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149,00	300,00	67,50	232,50
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	14.489,14	-14.489,14
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>149,00</u>	<u>300,00</u>	<u>14.556,64</u>	<u>-14.256,64</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.140,69	41.902,23	23.059,00	18.843,23
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>114.140,69</u>	<u>41.902,23</u>	<u>23.059,00</u>	<u>18.843,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-113.991,69</u>	<u>-41.602,23</u>	<u>-8.502,36</u>	<u>-33.099,87</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-113.991,69</u>	<u>-41.602,23</u>	<u>-8.502,36</u>	<u>-33.099,87</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-113.991,69</u>	<u>-41.602,23</u>	<u>-8.502,36</u>	<u>-33.099,87</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-113.991,69</u>	<u>-41.602,23</u>	<u>-8.502,36</u>	<u>-33.099,87</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 51 Räumliche Planung und Entwicklung				
verantwortlich: Bauamt				
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 51 Räumliche Planung und Entwicklung				
Teilfinanzrechnung				
Haushaltsjahr 2023				
in EUR				
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000,00	76.745,00	-61.745,00
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8. = Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	76.745,00	-61.745,00
9. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	76.745,00	-61.745,00

Teilhaushalt 51 Räumliche Planung und Entwicklung				
verantwortlich: Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung		
Produkt	51101	Räumliche Planungs- u. Entwicklungs- maßnahmen		Bauamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149,00	300,00	67,50	232,50
	43110000 Verwaltungsgebühren	149,00	300,00	67,50	232,50
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	14.489,14	-14.489,14
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	14.489,14	-14.489,14
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>149,00</u>	<u>300,00</u>	<u>14.556,64</u>	<u>-14.256,64</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.140,69	41.902,23	23.059,00	18.843,23
	54310000 Geschäftsaufwendungen	114.140,69	41.402,23	23.059,00	18.343,23
	54310100 Aufwendungen f.Energiekonzept	0,00	500,00	0,00	500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>114.140,69</u>	<u>41.902,23</u>	<u>23.059,00</u>	<u>18.843,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-113.991,69</u>	<u>-41.602,23</u>	<u>-8.502,36</u>	<u>-33.099,87</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-113.991,69</u>	<u>-41.602,23</u>	<u>-8.502,36</u>	<u>-33.099,87</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-113.991,69</u>	<u>-41.602,23</u>	<u>-8.502,36</u>	<u>-33.099,87</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-113.991,69</u>	<u>-41.602,23</u>	<u>-8.502,36</u>	<u>-33.099,87</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 51 Räumliche Planung und Entwicklung verantwortlich: Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung		
Produkt	51101	Räumliche Planungs- u. Entwicklungs- maßnahmen		

Bauamt

Teilfinanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000,00	76.745,00	-61.745,00
	68180018 Investitionszuschüsse				
	Infrastrukturkostenrichtlinie	0,00	15.000,00	76.745,00	-61.745,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	76.745,00	-61.745,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	76.745,00	-61.745,00

Teilhaushalt 52 Bauen und Wohnen
verantwortlich: Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.644,10	127.400,00	134.076,08	-6.676,08
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.039,12	23.000,00	23.039,13	-39,13
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.417,12	38.391,08	55.300,32	-16.909,24
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.223,29	213,31	0,00	213,31
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.898,51	5.500,00	2.748,88	2.751,12
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>239.222,14</u>	<u>194.504,39</u>	<u>215.164,41</u>	<u>-20.660,02</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.933,22	30.000,00	35.854,92	-5.854,92
14.	Abschreibungen	148.627,76	149.700,00	148.627,76	1.072,24
15.	Transferaufwendungen	55.688,96	46.600,00	53.427,84	-6.827,84
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.449,12	28.032,42	34.674,13	-6.641,71
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>311.699,06</u>	<u>254.332,42</u>	<u>272.584,65</u>	<u>-18.252,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-72.476,92</u>	<u>-59.828,03</u>	<u>-57.420,24</u>	<u>-2.407,79</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	26.872,43	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	23.371,97	23.371,97	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>26.872,43</u>	<u>-23.371,97</u>	<u>-23.371,97</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-45.604,49</u>	<u>-83.200,00</u>	<u>-80.792,21</u>	<u>-2.407,79</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-45.604,49</u>	<u>-83.200,00</u>	<u>-80.792,21</u>	<u>-2.407,79</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-45.604,49</u>	<u>-83.200,00</u>	<u>-80.792,21</u>	<u>-2.407,79</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 52 Bauen und Wohnen verantwortlich: Finanzen	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	52 Bauen und Wohnen

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.429,06	8.900,00	133.468,14	-124.568,14
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	203.429,06	8.900,00	133.468,14	-124.568,14
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	782.212,91	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	782.212,91	0,00	0,00	0,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-578.783,85	8.900,00	133.468,14	-124.568,14

Teilhaushalt 52 Bauen und Wohnen verantwortlich: Finanzen				
Produktkrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen		
Produkt	52220	Wohnungsbaugesellschaft Kremen mbH		Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.417,12	38.391,08	55.300,32	-16.909,24
	44110200 Mieten	67.417,12	38.391,08	55.300,32	-16.909,24
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.151,66	5.500,00	1.112,58	4.387,42
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.151,66	5.500,00	1.112,58	4.387,42
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>68.568,78</u>	<u>43.891,08</u>	<u>56.412,90</u>	<u>-12.521,82</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.933,22	30.000,00	35.854,92	-5.854,92
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.341,33	12.000,00	12.677,23	-677,23
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	25.591,89	18.000,00	23.177,69	-5.177,69
14.	Abschreibungen	4,76	1.100,00	4,76	1.095,24
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	4,76	1.000,00	4,76	995,24
	57110110 Abschreibungen auf GwG	0,00	100,00	0,00	100,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.558,55	11.191,08	4.843,65	6.347,43
	54310000 Geschäftsaufwendungen Post-u. Fernmeldegeb., Sachverst.-/Gerichts-u. ähnl. Kosten	4.406,89	5.691,08	3.731,07	1.960,01
	54520100 Zinsaufwand für Kredite der Wohnungsbaugesellschaften	1.151,66	5.500,00	1.112,58	4.387,42
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>59.496,53</u>	<u>42.291,08</u>	<u>40.703,33</u>	<u>1.587,75</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>9.072,25</u>	<u>1.600,00</u>	<u>15.709,57</u>	<u>-14.109,57</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>9.072,25</u>	<u>1.600,00</u>	<u>15.709,57</u>	<u>-14.109,57</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>9.072,25</u>	<u>1.600,00</u>	<u>15.709,57</u>	<u>-14.109,57</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>9.072,25</u>	<u>1.600,00</u>	<u>15.709,57</u>	<u>-14.109,57</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 52 Bauen und Wohnen verantwortlich: Finanzen				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen		
Produkt	52220	Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH		Finanzen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.429,06	8.900,00	133.468,14	-124.568,14
	68653000 Rückflüsse von Ausleihungen an verbundene Unternehmen	133.429,06	8.900,00	133.468,14	-124.568,14
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>133.429,06</u>	<u>8.900,00</u>	<u>133.468,14</u>	<u>-124.568,14</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>133.429,06</u>	<u>8.900,00</u>	<u>133.468,14</u>	<u>-124.568,14</u>

Teilhaushalt 52 Bauen und Wohnen verantwortlich: Finanzen				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen		
Produkt	52230	Wohnanlage Berliner Str.		Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.223,29	0,00	0,00	0,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	6.223,29	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.223,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>6.223,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>6.223,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>6.223,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>6.223,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 52 Bauen und Wohnen verantwortlich: Finanzen				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen		
Produkt	52301	Stadtsanierung		Bauamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.644,10	127.400,00	134.076,08	-6.676,08
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.578,06	0,00	0,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	136.066,04	127.400,00	134.076,08	-6.676,08
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.039,12	23.000,00	23.039,13	-39,13
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	23.039,12	23.000,00	23.039,13	-39,13
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	213,31	0,00	213,31
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	213,31	0,00	213,31
7.	sonstige ordentliche Erträge	746,85	0,00	1.636,30	-1.636,30
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	746,85	0,00	0,00	0,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.636,30	-1.636,30
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>164.430,07</u>	<u>150.613,31</u>	<u>158.751,51</u>	<u>-8.138,20</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	148.623,00	148.600,00	148.623,00	-23,00
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	148.623,00	148.600,00	148.623,00	-23,00
15.	Transferaufwendungen	55.688,96	46.600,00	53.427,84	-6.827,84
	53171000 Auflösung Zuschüsse Sopo Stadtsanierung	55.688,96	46.600,00	53.427,84	-6.827,84
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.890,57	16.841,34	29.830,48	-12.989,14
	54310000 Geschäftsaufwendungen bedarf, Post-u. Fernmeldegeb., Sachverst.-/Gerichts-u.ähnl. Kosten	47.890,57	16.841,34	29.830,48	-12.989,14
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>252.202,53</u>	<u>212.041,34</u>	<u>231.881,32</u>	<u>-19.839,98</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-87.772,46</u>	<u>-61.428,03</u>	<u>-73.129,81</u>	<u>11.701,78</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	26.872,43	0,00	0,00	0,00
	46140000 Zinserträge vom sonstigen öffentl. Bereich	26.872,43	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	23.371,97	23.371,97	0,00
	55110000 Zinsaufwendungen an Land	0,00	23.371,97	23.371,97	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>26.872,43</u>	<u>-23.371,97</u>	<u>-23.371,97</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-60.900,03</u>	<u>-84.800,00</u>	<u>-96.501,78</u>	<u>11.701,78</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-60.900,03</u>	<u>-84.800,00</u>	<u>-96.501,78</u>	<u>11.701,78</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-60.900,03</u>	<u>-84.800,00</u>	<u>-96.501,78</u>	<u>11.701,78</u>
Nachrichtlich:					

Teilhaushalt 52 Bauen und Wohnen verantwortlich: Finanzen				
Produkt	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen		
Produkt	52301	Stadtanierung		Bauamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00

Teilhaushalt 52 Bauen und Wohnen				
verantwortlich: Finanzen				
Produkt	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen		
Produkt	52301	Stadtsanierung		
				Bauamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.000,00	0,00	0,00	0,00
	68114800 Zuweisung vom Land und Bund für Altstadtsanierung	70.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>70.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	782.212,91	0,00	0,00	0,00
	78514700 Auszahlung für AiB Altstadtsanierung	782.212,91	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>782.212,91</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-712.212,91</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung
verantwortlich:

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.086,84	5.056,65	4.256,85	799,80
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	12.852,69	-12.852,69
7.	sonstige ordentliche Erträge	279.324,81	211.000,00	207.630,57	3.369,43
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>281.411,65</u>	<u>216.056,65</u>	<u>224.740,11</u>	<u>-8.683,46</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.111,17	4.100,00	1.895,63	2.204,37
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>3.111,17</u>	<u>4.100,00</u>	<u>1.895,63</u>	<u>2.204,37</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>278.300,48</u>	<u>211.956,65</u>	<u>222.844,48</u>	<u>-10.887,83</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>278.300,48</u>	<u>211.956,65</u>	<u>222.844,48</u>	<u>-10.887,83</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>278.300,48</u>	<u>211.956,65</u>	<u>222.844,48</u>	<u>-10.887,83</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>278.300,48</u>	<u>211.956,65</u>	<u>222.844,48</u>	<u>-10.887,83</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung verantwortlich:				
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung		
Produkt	53101	Elektrizitätsversorgung		Finanzen

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.086,84	5.056,65	4.256,85	799,80
	44230000 Erträge aus dem Verkauf v.Ware	2.086,84	5.056,65	0,00	5.056,65
	44230019 Erträge aus dem Verkauf v.Ware 19% USt	0,00	0,00	4.256,85	-4.256,85
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	12.852,69	-12.852,69
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	12.852,69	-12.852,69
7.	sonstige ordentliche Erträge	253.918,22	190.000,00	199.235,00	-9.235,00
	45110000 Konzessionsabgaben	253.918,22	190.000,00	199.235,00	-9.235,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>256.005,06</u>	<u>195.056,65</u>	<u>216.344,54</u>	<u>-21.287,89</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.111,17	4.100,00	1.895,63	2.204,37
	52710000 Betriebsaufwendung E-Ladesäule	3.111,17	3.800,00	0,00	3.800,00
	52710119 Betriebsaufwendungen E-Ladesäulen 19%	0,00	300,00	1.895,63	-1.595,63
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>3.111,17</u>	<u>4.100,00</u>	<u>1.895,63</u>	<u>2.204,37</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>252.893,89</u>	<u>190.956,65</u>	<u>214.448,91</u>	<u>-23.492,26</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>252.893,89</u>	<u>190.956,65</u>	<u>214.448,91</u>	<u>-23.492,26</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>252.893,89</u>	<u>190.956,65</u>	<u>214.448,91</u>	<u>-23.492,26</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>252.893,89</u>	<u>190.956,65</u>	<u>214.448,91</u>	<u>-23.492,26</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung				
verantwortlich:				
Produkt	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung		
Produkt	53201	Gasversorgung		Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	25.406,59	21.000,00	8.395,57	12.604,43
	45110000 Konzessionsabgaben 19%USt	25.406,59	21.000,00	8.246,60	12.753,40
	45110001 Konzessionsabgaben	0,00	0,00	148,97	-148,97
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>25.406,59</u>	<u>21.000,00</u>	<u>8.395,57</u>	<u>12.604,43</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>25.406,59</u>	<u>21.000,00</u>	<u>8.395,57</u>	<u>12.604,43</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>25.406,59</u>	<u>21.000,00</u>	<u>8.395,57</u>	<u>12.604,43</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>25.406,59</u>	<u>21.000,00</u>	<u>8.395,57</u>	<u>12.604,43</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>25.406,59</u>	<u>21.000,00</u>	<u>8.395,57</u>	<u>12.604,43</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen verantwortlich: Bauamt	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	54 Verkehrsflächen und -anlagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.236,16	291.300,00	309.260,26	-17.960,26
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.903,31	115.500,00	148.302,99	-32.802,99
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.420,52	10.267,41	11.877,90	-1.610,49
7.	sonstige ordentliche Erträge	7.320,75	900,00	3.857,73	-2.957,73
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>483.880,74</u>	<u>417.967,41</u>	<u>473.298,88</u>	<u>-55.331,47</u>
11.	Personalaufwendungen	408.531,97	510.300,00	475.891,05	34.408,95
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	488.099,39	821.359,80	640.368,07	180.991,73
14.	Abschreibungen	906.389,51	879.900,00	883.803,61	-3.903,61
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.377,61	2.603,71	2.010,69	593,02
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>1.828.398,48</u>	<u>2.214.163,51</u>	<u>2.002.073,42</u>	<u>212.090,09</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.344.517,74</u>	<u>-1.796.196,10</u>	<u>-1.528.774,54</u>	<u>-267.421,56</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.344.517,74</u>	<u>-1.796.196,10</u>	<u>-1.528.774,54</u>	<u>-267.421,56</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-1.344.517,74</u>	<u>-1.786.196,10</u>	<u>-1.528.774,54</u>	<u>-257.421,56</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-1.344.517,74</u>	<u>-1.786.196,10</u>	<u>-1.528.774,54</u>	<u>-257.421,56</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen
verantwortlich: Bauamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	152.592,44	264.000,00	123.303,40	140.696,60
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	50.382,94	0,00	7.598,29	-7.598,29
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>202.975,38</u>	<u>274.000,00</u>	<u>130.901,69</u>	<u>143.098,31</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	283.367,46	612.878,48	298.402,86	314.475,62
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.327,06	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>284.694,52</u>	<u>612.878,48</u>	<u>298.402,86</u>	<u>314.475,62</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-81.719,14</u>	<u>-338.878,48</u>	<u>-167.501,17</u>	<u>-171.377,31</u>

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen verantwortlich: Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen		
Produkt	54101	Gemeindestraßen, Wege Plätze, Beleuchtung, Schilder, Brücken		
				Bauamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.236,16	291.300,00	309.260,26	-17.960,26
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	326.236,16	291.300,00	309.260,26	-17.960,26
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.903,31	115.500,00	148.302,99	-32.802,99
	43110000 Verwaltungsgebühren	9.168,34	10.800,00	10.808,33	-8,33
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	135.734,97	104.700,00	137.494,66	-32.794,66
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.420,52	10.267,41	11.877,90	-1.610,49
	44810200 Erstattung Vergabekost. v.Land	2.028,48	2.000,00	2.019,17	-19,17
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	3.392,04	8.267,41	9.858,73	-1.591,32
7.	sonstige ordentliche Erträge	7.320,75	900,00	3.857,73	-2.957,73
	45620000 Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- u. Prozesszinsen, Betreibungs- u. sonst. Nebenk.	148,00	0,00	0,00	0,00
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	972,85	900,00	972,84	-72,84
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.371,89	0,00	0,00	0,00
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	828,01	0,00	2.884,89	-2.884,89
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>483.880,74</u>	<u>417.967,41</u>	<u>473.298,88</u>	<u>-55.331,47</u>
11.	Personalaufwendungen	408.531,97	510.300,00	475.891,05	34.408,95
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte, Angestellte	332.656,53	420.800,00	386.429,48	34.370,52
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte, Angestellte	11.607,11	13.200,00	12.889,46	310,54
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	276,82	1.000,00	507,36	492,64
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	66.704,22	75.300,00	74.331,60	968,40
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	1.733,15	-1.733,15
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-2.712,71	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	447.307,99	758.110,07	577.118,34	180.991,73
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.198,59	27.113,16	25.227,41	1.885,75
	52210100 Unterhaltung Straßen, Instandhaltung	278.099,23	411.008,29	250.155,59	160.852,70
	52210200 Unterh. sonst. unbewegl. Verm. Niederschlagswasser	1.378,63	5.395,81	1.395,81	4.000,00
	52210300 Unterhaltg. Straßenbeleuchtung	56.017,77	110.177,24	95.923,96	14.253,28
	52710000 Energie Straßenbeleuchtung	95.613,77	204.415,57	204.415,57	0,00
14.	Abschreibungen	906.389,51	879.900,00	883.803,61	-3.903,61
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	904.185,81	878.100,00	880.545,12	-2.445,12
	57110110 Abschreibungen auf GwG	2.203,70	1.800,00	2.029,71	-229,71
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	0,00	0,00	0,01	-0,01
	57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	1.228,77	-1.228,77

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen verantwortlich: Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen		
Produkt	54101	Gemeindestraßen, Wege Plätze, Beleuchtung, Schilder, Brücken		Bauamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.331,67	2.603,71	2.010,69	593,02
	54290000 Sonst. Aufw. für Inanspruchn. von Rechten und Diensten	8.510,57	0,00	0,00	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen -bedarf, Post-u. Fernmeldegeb. Sachverst.-/Gerichts-u. ähnl. Kosten	821,10	2.103,71	2.010,69	93,02
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	500,00	0,00	500,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungen	1.771.561,14	2.150.913,78	1.938.823,69	212.090,09
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.287.680,40	-1.732.946,37	-1.465.524,81	-267.421,56
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.287.680,40	-1.732.946,37	-1.465.524,81	-267.421,56
23.	außerordentliche Erträge	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	49320000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-1.287.680,40	-1.722.946,37	-1.465.524,81	-257.421,56
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-1.287.680,40	-1.722.946,37	-1.465.524,81	-257.421,56
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen verantwortlich: Bauamt				
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen		
Produkt	54101	Gemeindestraßen, Wege Plätze, Beleuchtung, Schilder, Brücken		
				Bauamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	152.592,44	264.000,00	123.303,40	140.696,60
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	152.592,44	264.000,00	123.303,40	140.696,60
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	50.382,94	0,00	7.598,29	-7.598,29
	68810000 Beiträge u. ähnl. Entgelte/ Straßenausb./Erschließ.	50.382,94	0,00	7.598,29	-7.598,29
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	202.975,38	274.000,00	130.901,69	143.098,31
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	283.367,46	612.878,48	298.402,86	314.475,62
	78514300 Auszahlung für AiB Kommunalen Straßenbau	12.152,21	312.082,22	47.725,59	264.356,63
	78520300 Auszahl. AiB Beleuchtung	0,00	178.875,11	130.067,68	48.807,43
	78520400 Auszahlung AiB Mühlengraben	271.215,25	116.243,62	115.862,82	380,80
	78520500 Auszahlung für AiB Stadtumlandwettbewerb	0,00	5.677,53	4.746,77	930,76
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.327,06	0,00	0,00	0,00
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	1.327,06	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	284.694,52	612.878,48	298.402,86	314.475,62
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-81.719,14	-338.878,48	-167.501,17	-171.377,31

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen verantwortlich: Bauamt				
Produkt	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen		
Produkt	54101	Gemeindestraßen, Wege Plätze, Beleuchtung, Schilder, Brücken		
				Bauamt

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
541012022003 Mehrbelastungsausgleich Straßenbaubeiträge				
54101.68110000 Mehrbelastungsausgleich Straßenbaubeiträge	152.592,44	154.000,00	0,00	154.000,00
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	152.592,44	154.000,00	0,00	154.000,00

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen verantwortlich: Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen		
Produkt	54501	Straßenreinigung und Winterdienst		Bauamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.791,40	63.249,73	63.249,73	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	40.791,40	63.249,73	63.249,73	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.045,94	0,00	0,00	0,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	16.045,94	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltun</u>	<u>56.837,34</u>	<u>63.249,73</u>	<u>63.249,73</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden</u>	<u>-56.837,34</u>	<u>-63.249,73</u>	<u>-63.249,73</u>	<u>0,00</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-56.837,34</u>	<u>-63.249,73</u>	<u>-63.249,73</u>	<u>0,00</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-56.837,34</u>	<u>-63.249,73</u>	<u>-63.249,73</u>	<u>0,00</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-56.837,34</u>	<u>-63.249,73</u>	<u>-63.249,73</u>	<u>0,00</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege
verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.612,65	38.673,80	53.800,95	-15.127,15
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.717,80	221.400,00	232.390,04	-10.990,04
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.418,10	64.100,00	63.554,28	545,72
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.078,87	10.900,00	14.861,53	-3.961,53
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.412,51	18.503,00	18.503,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>115.239,93</u>	<u>353.576,80</u>	<u>383.109,80</u>	<u>-29.533,00</u>
11.	Personalaufwendungen	614.524,21	821.826,36	704.892,21	116.934,15
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.951,62	318.689,59	299.222,59	19.467,00
14.	Abschreibungen	50.679,04	26.200,00	45.547,97	-19.347,97
15.	Transferaufwendungen	200.241,59	195.000,00	231.443,40	-36.443,40
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.091,21	22.537,10	19.740,29	2.796,81
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>1.152.487,67</u>	<u>1.384.253,05</u>	<u>1.300.846,46</u>	<u>83.406,59</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden</u>	<u>-1.037.247,74</u>	<u>-1.030.676,25</u>	<u>-917.736,66</u>	<u>-112.939,59</u>
	<u>Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>				
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.037.247,74</u>	<u>-1.030.676,25</u>	<u>-917.736,66</u>	<u>-112.939,59</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-1.037.247,74</u>	<u>-1.030.676,25</u>	<u>-917.736,66</u>	<u>-112.939,59</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	<u>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.037.247,74</u>	<u>-1.030.676,25</u>	<u>-917.736,66</u>	<u>-112.939,59</u>
	<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege					
verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen					
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 55 Natur- u. Landschaftspflege					
Teilfinanzrechnung					
Haushaltsjahr 2023					
in EUR					
Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	114.017,07	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	-800,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.800,00	18.503,00	18.503,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	115.017,07	18.503,00	18.503,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.125,97	0,00	8.125,97
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	16.750,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	52.265,86	116.853,35	110.985,90	5.867,45
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	69.015,86	124.979,32	110.985,90	13.993,42
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	46.001,21	-106.476,32	-92.482,90	-13.993,42

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege				
verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege		
Produkt	55102	Wirtschaftshof		
				Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.440,55	2.200,00	9.687,86	-7.487,86
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.440,55	2.200,00	9.687,86	-7.487,86
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	941,72	-941,72
	44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	941,72	-941,72
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.228,87	10.000,00	14.011,53	-4.011,53
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	8.321,62	8.500,00	8.321,62	178,38
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	907,25	1.500,00	317,87	1.182,13
	44880001 Erstatt. v. übrigen Bereichen Berufsgenossenschaften	0,00	0,00	5.372,04	-5.372,04
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	18.503,00	18.503,00	0,00
	45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.000,00	18.503,00	18.503,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>18.669,42</u>	<u>30.703,00</u>	<u>43.144,11</u>	<u>-12.441,11</u>
11.	Personalaufwendungen	566.975,94	769.544,30	656.003,17	113.541,13
	50120100 Dienstaufwendungen Tariff. Beschäftigte Arbeiter	454.182,48	587.100,00	531.801,52	55.298,48
	50220000 ZVK Tariffich Beschäftigte, Angestellte	6.505,93	6.955,29	6.955,29	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	9.570,24	19.000,00	9.548,43	9.451,57
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	235,60	1.300,00	253,54	1.046,46
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariffich Beschäftigte	38.671,34	47.089,01	47.089,01	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	53.668,35	108.100,00	57.109,94	50.990,06
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	4.142,00	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	3.245,44	-3.245,44
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.942,68	207.722,72	205.692,66	2.030,06
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens (OA)	10.534,06	13.552,64	13.552,64	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	15.406,71	26.198,66	26.198,66	0,00
	52220100 Unterhaltung Festzelte und Bedarfe	199,67	1.291,65	1.291,65	0,00
	52310000 Mieten und Pachten, Erbbauzin sen	22.863,43	28.534,28	28.534,28	0,00
	52320100 Leasing Fahrzeuge	22.003,00	13.938,48	13.938,48	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke	2.891,50	5.951,11	5.951,11	0,00
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	85.261,68	73.243,07	72.019,53	1.223,54
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte/Dienstbekleidung	3.968,42	5.012,83	5.012,83	0,00
	52810000 Aufw. f. d.Erw. v. Vorräten Saat- u. Pflanzgut, Streugut	4.314,21	5.000,00	4.693,48	306,52
	52910000 Aufwendungen für sonstige Mitgliedsbeiträge	34.500,00	35.000,00	34.500,00	500,00
14.	Abschreibungen	31.200,53	18.000,00	27.682,92	-9.682,92

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen						
Produktkrahmen		5	Gestaltung der Umwelt		Ordnungsamt	
Produktbereich		55	Natur- u. Landschaftspflege			
Produkt		55102	Wirtschaftshof			
Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
			2022	2023	2023	2023
			1	2	3	4
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände		28.053,09	16.200,00	24.988,82	-8.788,82
	57110110 Abschreibungen auf GwG		3.147,44	1.800,00	2.694,10	-894,10
15.	Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen		5.306,58	6.090,92	5.935,07	155,85
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.654,74	3.726,79	3.726,79	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen		803,76	573,96	573,96	0,00
	54310003 Telefongebühren		1.074,45	1.100,00	974,33	125,67
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)		771,30	657,66	657,66	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		2,33	32,51	2,33	30,18
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>		<u>805.425,73</u>	<u>1.001.357,94</u>	<u>895.313,82</u>	<u>106.044,12</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>		<u>-786.756,31</u>	<u>-970.654,94</u>	<u>-852.169,71</u>	<u>-118.485,23</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>		<u>-786.756,31</u>	<u>-970.654,94</u>	<u>-852.169,71</u>	<u>-118.485,23</u>
23.	außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</u>		<u>-786.756,31</u>	<u>-970.654,94</u>	<u>-852.169,71</u>	<u>-118.485,23</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>		<u>-786.756,31</u>	<u>-970.654,94</u>	<u>-852.169,71</u>	<u>-118.485,23</u>
<u>Nachrichtlich:</u>						
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen			
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	55102	Wirtschaftshof	Ordnungsamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	-800,00	0,00	0,00	0,00
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	-800,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.800,00	18.503,00	18.503,00	0,00
	68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.800,00	18.503,00	18.503,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.000,00	18.503,00	18.503,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	50.911,75	116.853,35	110.985,90	5.867,45
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	48.308,65	114.553,35	108.742,92	5.810,43
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	2.603,10	2.300,00	2.242,98	57,02
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	50.911,75	116.853,35	110.985,90	5.867,45
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-49.911,75	-98.350,35	-92.482,90	-5.867,45

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen				
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege		
Produkt	55201	öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anlagen		Ordnungsamt, Kämmerei

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.127,11	1.100,00	1.127,12	-27,12
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.127,11	1.100,00	1.127,12	-27,12
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.657,65	205.000,00	199.634,69	5.365,31
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	170,00	-170,00
	43210008 Gewässerunterhaltungsumlage	1.657,65	205.000,00	199.464,69	5.535,31
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	412,51	0,00	0,00	0,00
	45930000 Erträge aus abgeschrieben Forderungen	412,51	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.197,27</u>	<u>206.100,00</u>	<u>200.761,81</u>	<u>5.338,19</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380,80	2.500,00	2.058,70	441,30
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Straßenbau	321,30	2.000,00	1.999,20	0,80
	52210100 Unterhaltung sonstige öffentl. unbeweglichen Vermögens	59,50	500,00	59,50	440,50
14.	Abschreibungen	1.320,63	1.200,00	1.341,70	-141,70
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.296,37	1.200,00	1.296,38	-96,38
	57320000 Einzelwertberichtigung	24,26	0,00	45,32	-45,32
15.	Transferaufwendungen	200.241,59	195.000,00	231.443,40	-36.443,40
	53130000 Umlagen Wasser-u.Bodenverbände	200.241,59	195.000,00	231.443,40	-36.443,40
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.253,86	2.500,00	0,00	2.500,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	2.253,86	2.500,00	0,00	2.500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>204.196,88</u>	<u>201.200,00</u>	<u>234.843,80</u>	<u>-33.643,80</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-200.999,61</u>	<u>4.900,00</u>	<u>-34.081,99</u>	<u>38.981,99</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-200.999,61</u>	<u>4.900,00</u>	<u>-34.081,99</u>	<u>38.981,99</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-200.999,61</u>	<u>4.900,00</u>	<u>-34.081,99</u>	<u>38.981,99</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-200.999,61</u>	<u>4.900,00</u>	<u>-34.081,99</u>	<u>38.981,99</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Kremen

		Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege	
		verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen	
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	55201	öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anlagen	Ordnungsamt, Kämmeri

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen			
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	55201	öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anlagen	Ordnungsamt, Kämmerei

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.354,11	0,00	0,00	0,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	1.354,11	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.354,11	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-1.354,11	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege		
Produkt	55301	Friedhöfe		
				Ordnungsamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.397,49	2.000,00	9.612,17	-7.612,17
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	50,00	0,00	0,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.347,49	2.000,00	9.612,17	-7.612,17
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.060,15	16.400,00	32.755,35	-16.355,35
	43110000 Verwaltungsgebühren	5.614,20	6.000,00	2.079,20	3.920,80
	43110019 Verwaltungsgebühren mit 19%USt	0,00	0,00	3.860,00	-3.860,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.201,44	4.000,00	4.226,40	-226,40
	43210001 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg. PRAP aus KVV Grabnutzungsentg.	22.244,51	6.400,00	22.589,75	-16.189,75
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	850,00	900,00	850,00	50,00
	44810000 Erstattungen vom Land	500,00	400,00	500,00	-100,00
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	350,00	500,00	350,00	150,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>36.307,64</u>	<u>19.300,00</u>	<u>43.217,52</u>	<u>-23.917,52</u>
11.	Personalaufwendungen	47.548,27	52.282,06	48.889,04	3.393,02
	50120100 Dienstaufwendungen Tariff. Beschäftigte Arbeiter	38.002,28	42.700,00	39.626,68	3.073,32
	50220100 Versorgungskassenbeiträge Arbeiter	1.329,70	1.400,00	1.342,70	57,30
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	100,00	0,00	100,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	7.891,49	8.082,06	8.082,06	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	324,80	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-162,40	162,40
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.062,10	24.181,91	24.005,78	176,13
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.954,60	1.523,20	1.523,20	0,00
	52110019 Unterhaltung (mit19%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.425,70	3.253,65	172,05
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	9.052,79	0,00	0,00	0,00
	52210007 Unterhaltung (mit7%VorSt) des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	67,76	67,76	0,00
	52210019 Unterhaltung (mit19%VorSt) des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	6.327,40	6.327,40	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.830,82	0,00	0,00	0,00
	52220019 Unterhaltung (mit19%VorSt) des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	819,15	819,15	0,00
	52310000 Mieten und Pachten, Erbbauzin sen	2.068,25	0,00	0,00	0,00
	52310019 Mieten, Pachten (mit19%VorSt)	0,00	4.309,72	4.309,72	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.865,47	1.304,55	1.304,55	0,00

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege					
verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen					
Produktrahmen		5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich		55	Natur- u. Landschaftspflege		
Produkt		55301	Friedhöfe		
			Ordnungsamt		
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52410007 Bewirtschaftung (mit 7%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	721,12	721,12	0,00
	52410019 Bewirtschaftung (mit 19%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.850,45	3.850,45	0,00
	52410100 Bewirtschaftung Friedhöfe	85,00	16,00	16,00	0,00
	52410107 Bewirtschaftung Friedhöfe (mit 7%VorSt)	0,00	62,72	58,64	4,08
	52810000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00
	52810007 Aufwendungen (mit7%VorSt) für den Erwerb von Vorräten	0,00	262,22	262,22	0,00
	52810019 Aufwendungen (mit19%VorSt) für den Erwerb von Vorräten	0,00	635,90	635,90	0,00
	52810100 Erwerb v. Vorräten zur Unterh. von Kriegsgräbern	646,10	323,95	323,95	0,00
	52810200 Erwerb von Vorräten zur Unterh des jüdischen Friedhofs	0,00	0,00	0,00	0,00
	52910000 Mitgliedsbeiträge	559,07	532,07	532,07	0,00
14.	Abschreibungen	18.157,88	7.000,00	16.523,35	-9.523,35
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.455,78	6.900,00	16.456,24	-9.556,24
	57110110 Abschreibungen auf GwG	1.702,10	100,00	67,11	32,89
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	743,02	1.611,83	1.470,87	140,96
	54310000 Geschäftsaufwendungen bedarf, Post-u. Fernmeldegeb., Sachverst.-/Gerichts-u.ä.ä. Kosten	500,00	1.040,00	1.040,00	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	271,83	152,33	119,50
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	243,02	300,00	278,54	21,46
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	89.511,27	85.075,80	90.889,04	-5.813,24
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-53.203,63	-65.775,80	-47.671,52	-18.104,28
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-53.203,63	-65.775,80	-47.671,52	-18.104,28
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der	-53.203,63	-65.775,80	-47.671,52	-18.104,28
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-53.203,63	-65.775,80	-47.671,52	-18.104,28
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege		
Produkt	55301	Friedhöfe		
				Ordnungsamt

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	114.017,07	0,00	0,00	0,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	114.017,07	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	114.017,07	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.125,97	0,00	8.125,97
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	8.125,97	0,00	8.125,97
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	8.125,97	0,00	8.125,97
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	114.017,07	-8.125,97	0,00	-8.125,97

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen			
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	55501	Bewirtschaftung Stadtwald	Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.647,50	33.373,80	33.373,80	0,00
	41400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	2.647,50	33.373,80	33.373,80	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.418,10	64.100,00	62.612,56	1.487,44
	44110300 Jagdpacht	4.092,07	2.000,00	466,58	1.533,42
	44230000 Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen/ fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	50.326,03	53.000,00	32.471,38	20.528,62
	44230001 Erträge aus dem Verkauf von Stammholz mit 5,5% USt	0,00	9.100,00	29.674,60	-20.574,60
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>57.065,60</u>	<u>97.473,80</u>	<u>95.986,36</u>	<u>1.487,44</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.566,04	84.284,96	67.465,45	16.819,51
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	33.553,20	68.674,19	51.854,68	16.819,51
	52910000 Mitgliedsbeiträge	10.012,84	15.610,77	15.610,77	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.787,75	12.334,35	12.334,35	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	9.787,75	12.334,35	12.334,35	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>53.353,79</u>	<u>96.619,31</u>	<u>79.799,80</u>	<u>16.819,51</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>3.711,81</u>	<u>854,49</u>	<u>16.186,56</u>	<u>-15.332,07</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>3.711,81</u>	<u>854,49</u>	<u>16.186,56</u>	<u>-15.332,07</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>3.711,81</u>	<u>854,49</u>	<u>16.186,56</u>	<u>-15.332,07</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>3.711,81</u>	<u>854,49</u>	<u>16.186,56</u>	<u>-15.332,07</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege verantwortlich: Bauamt, Ordnungsamt, Finanzen			
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	55501	Bewirtschaftung Stadtwald	Ordnungsamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	16.750,00	0,00	0,00	0,00
	78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	16.750,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	16.750,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.750,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus	
verantwortlich: Hauptamt, Bauamt	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	57 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.590,88	66.900,00	71.090,87	-4.190,87
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.065,50	20.734,00	5.486,50	15.247,50
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.437,90	24.200,00	29.429,29	-5.229,29
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.174,75	7.127,11	6.710,11	417,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	336,81	-336,81
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>116.269,03</u>	<u>118.961,11</u>	<u>113.053,58</u>	<u>5.907,53</u>
11.	Personalaufwendungen	121.026,34	151.506,69	142.894,06	8.612,63
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.268,79	306.091,86	162.564,24	143.527,62
14.	Abschreibungen	71.712,80	71.500,00	95.827,17	-24.327,17
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.792,57	19.751,02	16.147,72	3.603,30
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>306.800,50</u>	<u>548.849,57</u>	<u>417.433,19</u>	<u>131.416,38</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-190.531,47</u>	<u>-429.888,46</u>	<u>-304.379,61</u>	<u>-125.508,85</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-190.531,47</u>	<u>-429.888,46</u>	<u>-304.379,61</u>	<u>-125.508,85</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-190.531,47</u>	<u>-429.888,46</u>	<u>-304.379,61</u>	<u>-125.508,85</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-190.531,47</u>	<u>-429.888,46</u>	<u>-304.379,61</u>	<u>-125.508,85</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus
verantwortlich: Hauptamt, Bauamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	71.430,38	291.569,62	265.595,73	25.973,89
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.079,00	9.270,00	7.672,00	1.598,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	72.509,38	300.839,62	273.267,73	27.571,89
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-72.509,38	-300.839,62	-273.267,73	-27.571,89

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57301	Märkte		Ordnungsamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.070,00	5.000,00	4.427,50	572,50
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.070,00	5.000,00	4.427,50	572,50
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.984,98	4.000,00	3.600,42	399,58
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	3.984,98	4.000,00	3.600,42	399,58
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.054,98</u>	<u>9.000,00</u>	<u>8.027,92</u>	<u>972,08</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.148,78	9.080,20	8.080,20	1.000,00
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	452,20	452,20	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	52220100 Unterhaltung E-Ladesäulen	627,13	0,00	0,00	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke	4.521,65	7.628,00	7.628,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>5.148,78</u>	<u>9.080,20</u>	<u>8.080,20</u>	<u>1.000,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>3.906,20</u>	<u>-80,20</u>	<u>-52,28</u>	<u>-27,92</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>3.906,20</u>	<u>-80,20</u>	<u>-52,28</u>	<u>-27,92</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>3.906,20</u>	<u>-80,20</u>	<u>-52,28</u>	<u>-27,92</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>3.906,20</u>	<u>-80,20</u>	<u>-52,28</u>	<u>-27,92</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produkt	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57302	Mehrzweckhalle Kremen		Gebäudemanagement

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.566,39	49.500,00	49.566,37	-66,37
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	49.566,39	49.500,00	49.566,37	-66,37
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.263,50	12.000,00	0,00	12.000,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	11.263,50	12.000,00	0,00	12.000,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.800,00	7.800,00	14.725,16	-6.925,16
	44110000 Mieten und Pachten	7.800,00	7.800,00	0,00	7.800,00
	44110219 Miete 19% USt	0,00	0,00	12.925,16	-12.925,16
	44110220 Betriebskostenvorauszahlung 19% USt	0,00	0,00	1.800,00	-1.800,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.929,57	2.887,40	2.350,83	536,57
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.929,57	2.887,40	2.350,83	536,57
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.559,46	72.187,40	66.642,36	5.545,04
11.	Personalaufwendungen	23.306,27	30.506,69	28.179,02	2.327,67
	50120100 Dienstaufwendungen Tariff. Beschäftigte Arbeiter	18.871,70	21.300,00	21.153,95	146,05
	50220000 ZVK Tarifflich Beschäftigte, Angestellte	660,18	700,00	672,53	27,47
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	700,00	0,00	700,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	100,00	0,00	100,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tarifflich Beschäftigte	3.774,39	3.906,69	3.906,69	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	2.445,85	-2.445,85
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.420,05	199.663,87	81.349,82	118.314,05
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.843,71	89.771,96	0,00	89.771,96
	52110019 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19%VorSt	0,00	0,00	9.010,83	-9.010,83
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	52220019 Unterhaltung (mit19%VorSt) von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	556,29	-556,29
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	0,00	350,43	0,00	350,43
	52220119 Rep. Unterhaltung v. Geräten Austattg. mit 19 % Vorsteuer	0,00	0,00	316,63	-316,63
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	39.576,34	108.541,48	2.064,59	106.476,89
	52410007 Bewirtschaftung (mit 7%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	0,00	17.798,26	-17.798,26
	52410019 Bewirtschaftung (mit19%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	0,00	51.603,22	-51.603,22
14.	Abschreibungen	51.800,58	51.700,00	52.443,15	-743,15

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus					
verantwortlich: Hauptamt, Bauamt					
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		Gebäudemanagement	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus			
Produkt	57302	Mehrzweckhalle Kremmen			
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	51.522,58	51.600,00	52.119,15	-519,15
	57110110 Abschreibungen auf GwG	278,00	100,00	324,00	-224,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.985,15	4.667,76	3.490,82	1.176,94
	54310000 Geschäftsaufwendungen	1.278,76	700,00	0,00	700,00
	54310003 Telefongebühren	848,42	904,52	817,28	87,24
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	519,39	1.170,00	780,30	389,70
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.651,74	1.893,24	1.893,24	0,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	686,84	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungen	132.512,05	286.538,32	165.462,81	121.075,51
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-61.952,59</u>	<u>-214.350,92</u>	<u>-98.820,45</u>	<u>-115.530,47</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-61.952,59</u>	<u>-214.350,92</u>	<u>-98.820,45</u>	<u>-115.530,47</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-61.952,59</u>	<u>-214.350,92</u>	<u>-98.820,45</u>	<u>-115.530,47</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-61.952,59</u>	<u>-214.350,92</u>	<u>-98.820,45</u>	<u>-115.530,47</u>
	Nachrichtlich:				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57302	Mehrzweckhalle Kremen		Gebäudemanagement

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	8.270,00	7.672,00	598,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	7.140,00	7.140,00	0,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.130,00	532,00	598,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	8.270,00	7.672,00	598,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	-8.270,00	-7.672,00	-598,00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus				
verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57303	Dorfgemeinschaftshäuser (Bürgerhäuser)		
				Bauamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.795,98	8.700,00	8.795,98	-95,98
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.795,98	8.700,00	8.795,98	-95,98
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.474,00	2.234,00	144,00	2.090,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.474,00	2.234,00	144,00	2.090,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	380,00	100,00	1.756,31	-1.656,31
	44110200 Mieten	380,00	100,00	0,00	100,00
	44110219 Mieten 19% USt	0,00	0,00	1.756,31	-1.756,31
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124,40	239,71	239,71	0,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	124,40	239,71	239,71	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>10.774,38</u>	<u>11.273,71</u>	<u>10.936,00</u>	<u>337,71</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.599,91	27.453,61	16.008,63	11.444,98
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.499,46	2.430,96	460,02	1.970,94
	52110019 Unterhaltung (mit19%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	1.672,49	-1.672,49
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	0,00	31,77	31,77	0,00
	52310000 Mieten und Pachten, Erbbauzin sen	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	8.100,45	20.490,88	4.310,26	16.180,62
	52410007 Bewirtschaftung (mit 7%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	0,00	5.967,60	-5.967,60
	52410019 Bewirtschaftung (mit19%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	0,00	3.566,49	-3.566,49
14.	Abschreibungen	9.301,53	9.100,00	9.301,53	-201,53
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	9.085,73	9.100,00	9.085,73	14,27
	57110110 Abschreibungen auf GwG	215,80	0,00	215,80	-215,80
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.325,45	3.004,95	2.320,03	684,92
	54310000 Geschäftsaufwendungen bedarf, Post-u. Fernmeldegeb., Sachverst.-/Gerichts- u.ä. hnl. Kosten	61,92	100,00	0,00	100,00
	54310003 Telefongebühren	938,19	1.500,00	915,08	584,92
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	64,99	0,00	0,00	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.225,69	1.404,95	1.404,95	0,00
	54930002 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen Gebäudemanagement	34,66	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>21.226,89</u>	<u>39.558,56</u>	<u>27.630,19</u>	<u>11.928,37</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-10.452,51</u>	<u>-28.284,85</u>	<u>-16.694,19</u>	<u>-11.590,66</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57303	Dorfgemeinschaftshäuser (Bürgerhäuser)		Bauamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
21. = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-10.452,51</u>	<u>-28.284,85</u>	<u>-16.694,19</u>	<u>-11.590,66</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-10.452,51</u>	<u>-28.284,85</u>	<u>-16.694,19</u>	<u>-11.590,66</u>
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-10.452,51</u>	<u>-28.284,85</u>	<u>-16.694,19</u>	<u>-11.590,66</u>
<u>internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>				
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus			
verantwortlich: Hauptamt, Bauamt			
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57303	Dorfgemeinschaftshäuser (Bürgerhäuser)	Bauamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.079,00	0,00	0,00	0,00
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	1.079,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.079,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-1.079,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produktkrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57304	Mehrzweckhalle Beetz		Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.611,76	-1.611,76
	44110219 Mieten 19% USt	0,00	0,00	1.611,76	-1.611,76
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>1.611,76</u>	<u>-111,76</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	36.867,72	26.450,97	10.416,75
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	4.167,72	0,00	4.167,72
	52110019 Unterhaltung (mit19%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	3.801,33	-3.801,33
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	0,00	500,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	32.200,00	1.007,11	31.192,89
	52410007 Bewirtschaftung (mit 7%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	0,00	13.726,78	-13.726,78
	52410019 Bewirtschaftung (mit19%VorSt) der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	0,00	7.915,75	-7.915,75
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	900,00	204,51	695,49
	54310003 Telefongebühren	0,00	400,00	204,51	195,49
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	500,00	0,00	500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>0,00</u>	<u>37.767,72</u>	<u>26.655,48</u>	<u>11.112,24</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>-36.267,72</u>	<u>-25.043,72</u>	<u>-11.224,00</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>-36.267,72</u>	<u>-25.043,72</u>	<u>-11.224,00</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>0,00</u>	<u>-36.267,72</u>	<u>-25.043,72</u>	<u>-11.224,00</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>-36.267,72</u>	<u>-25.043,72</u>	<u>-11.224,00</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57304	Mehrzweckhalle Beetz		
		Gebäudemanagement		
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
		2022	2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		1	2	2023
				4
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0.00	0.00	0.00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0.00	0.00	0.00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57304	Mehrweckhalle Beetz		Gebäudemanagement

**Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	78320000 Auszahlung für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produkt	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57501	Tourismus		Hauptamt

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.228,51	8.700,00	12.728,52	-4.028,52
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	3.500,00	0,00	4.000,00	-4.000,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.728,51	8.700,00	8.728,52	-28,52
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	258,00	0,00	915,00	-915,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	258,00	0,00	915,00	-915,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.257,90	16.300,00	11.336,06	4.963,94
	44110200 Mieten	7.534,80	10.000,00	0,00	10.000,00
	44110201 Betriebskostenvorauszahlung	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	44110210 Miete Galerie	0,00	300,00	0,00	300,00
	44110219 Miete 19% USt	0,00	0,00	7.534,80	-7.534,80
	44110220 Betriebskostenvorauszahlung 19% USt	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	44230000 Erträge aus dem Verkauf v. Waren	1.464,10	3.000,00	759,25	2.240,75
	44230007 Erträge aus dem Verkauf v. Waren	0,00	0,00	5,51	-5,51
	44230019 Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit 19% MwSt.	1.259,00	0,00	36,50	-36,50
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135,80	0,00	519,15	-519,15
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	135,80	0,00	519,15	-519,15
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	336,81	-336,81
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	336,81	-336,81
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>25.880,21</u>	<u>25.000,00</u>	<u>25.835,54</u>	<u>-835,54</u>
11.	Personalaufwendungen	97.720,07	121.000,00	114.715,04	6.284,96
	50120000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	77.531,61	99.600,00	91.100,26	8.499,74
	50220000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.641,17	3.200,00	2.867,19	332,81
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	10,41	300,00	24,01	275,99
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	15.871,44	17.900,00	17.871,01	28,99
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	2.059,40	0,00	2.852,57	-2.852,57
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-393,96	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.100,05	33.026,46	30.674,62	2.351,84
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.202,55	1.900,00	1.728,35	171,65
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	263,85	236,15
	52220100 Unterhaltung EDV	19,95	500,00	215,23	284,77
	52320000 Leasing Kopierer	0,00	1.078,31	285,60	792,71
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	8.609,61	21.248,15	21.248,15	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	149,00	500,00	71,28	428,72

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57501	Tourismus		Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.118,94	7.000,00	6.862,16	137,84
	52710900 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Museum)	0,00	300,00	0,00	300,00
14.	Abschreibungen	10.610,69	10.700,00	34.082,49	-23.382,49
	57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.200,36	9.300,00	10.522,36	-1.222,36
	57110110 Abschreibungen auf GwG	1.410,33	1.400,00	1.370,70	29,30
	57320000 Einzelwertberichtigung (NIS)	0,00	0,00	22.189,43	-22.189,43
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.481,97	11.178,31	10.132,36	1.045,95
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	118,50	500,00	333,00	167,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	16.306,46	8.121,69	8.121,69	0,00
	54310003 Telefongebühren	379,80	656,62	656,62	0,00
	54319998 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	100,00	76,80	23,20
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	1.000,00	168,00	832,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	677,21	800,00	776,25	23,75
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	147.912,78	175.904,77	189.604,51	-13.699,74
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-122.032,57</u>	<u>-150.904,77</u>	<u>-163.768,97</u>	<u>12.864,20</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-122.032,57</u>	<u>-150.904,77</u>	<u>-163.768,97</u>	<u>12.864,20</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-122.032,57</u>	<u>-150.904,77</u>	<u>-163.768,97</u>	<u>12.864,20</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-122.032,57</u>	<u>-150.904,77</u>	<u>-163.768,97</u>	<u>12.864,20</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus				
verantwortlich: Hauptamt, Bauamt				
Produkt	5	Gestaltung der Umwelt		
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus		
Produkt	57501	Tourismus		Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	71.430,38	291.569,62	265.595,73	25.973,89
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	71.430,38	291.569,62	265.595,73	25.973,89
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	71.430,38	291.569,62	265.595,73	25.973,89
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-71.430,38	-291.569,62	-265.595,73	-25.973,89

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
verantwortlich: Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.214.768,76	7.291.659,46	7.139.132,20	152.527,26
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.399.228,77	4.349.300,00	4.395.175,77	-45.875,77
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	161,50	0,00	9.806,95	-9.806,95
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.614.159,03</u>	<u>11.640.959,46</u>	<u>11.544.114,92</u>	<u>96.844,54</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	1.516,69	5.000,00	174.278,50	-169.278,50
15.	Transferaufwendungen	4.275.740,21	4.450.000,00	4.362.487,63	87.512,37
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.182,57	12.594,22	12.594,22	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>4.287.439,47</u>	<u>4.467.594,22</u>	<u>4.549.360,35</u>	<u>-81.766,13</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>7.326.719,56</u>	<u>7.173.365,24</u>	<u>6.994.754,57</u>	<u>178.610,67</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	569,00	5.000,00	3.237,80	1.762,20
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.012,25	64.300,00	57.052,50	7.247,50
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-10.443,25</u>	<u>-59.300,00</u>	<u>-53.814,70</u>	<u>-5.485,30</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>7.316.276,31</u>	<u>7.114.065,24</u>	<u>6.940.939,87</u>	<u>173.125,37</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>7.316.276,31</u>	<u>7.114.065,24</u>	<u>6.940.939,87</u>	<u>173.125,37</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>7.316.276,31</u>	<u>7.114.065,24</u>	<u>6.940.939,87</u>	<u>173.125,37</u>
Nachrichtlich:					
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft verantwortlich: Finanzen					
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:		61 Allgemeine Finanzwirtschaft			
Teilfinanzrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR					
Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	285.614,00	285.000,00	278.660,00	6.340,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>285.614,00</u>	<u>285.000,00</u>	<u>278.660,00</u>	<u>6.340,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	749,76	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>749,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>284.864,24</u>	<u>285.000,00</u>	<u>278.660,00</u>	<u>6.340,00</u>

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft				
verantwortlich: Finanzen				
Produktkrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	61101	Steuern, Umlagen, Zuweisungen		
				Kämmerei

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.214.768,76	7.291.659,46	7.139.132,20	152.527,26
	40110000 Grundsteuer A	80.220,60	80.000,00	81.214,56	-1.214,56
	40120000 Grundsteuer B	711.217,85	700.000,00	705.553,65	-5.553,65
	40130000 Gewerbesteuer	2.371.960,83	2.200.000,00	2.029.356,98	170.643,02
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.287.823,00	3.500.000,00	3.479.245,00	20.755,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	343.458,00	380.000,00	346.731,00	33.269,00
	40320000 Hundesteuer	40.233,49	40.500,00	37.591,00	2.909,00
	40340000 Zweitwohnungssteuer	25.582,99	28.000,00	26.989,01	1.010,99
	40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	354.272,00	363.159,46	432.451,00	-69.291,54
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.399.228,77	4.349.300,00	4.395.175,77	-45.875,77
	41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	3.939.831,00	3.850.000,00	3.814.010,00	35.990,00
	41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	456.198,00	499.300,00	577.966,00	-78.666,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.199,77	0,00	3.199,77	-3.199,77
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	161,50	0,00	9.806,95	-9.806,95
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,54	0,00	0,00	0,00
	45930000 Erträge aus abgeschriebenem Forderungen	160,96	0,00	9.806,95	-9.806,95
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.614.159,03</u>	<u>11.640.959,46</u>	<u>11.544.114,92</u>	<u>96.844,54</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	1.516,69	5.000,00	174.278,50	-169.278,50
	57320000 Einzelwertberichtigung	1.516,69	5.000,00	174.278,50	-169.278,50
15.	Transferaufwendungen	4.275.740,21	4.450.000,00	4.362.487,63	87.512,37
	53410000 Gewerbesteuerumlage	264.706,00	250.000,00	77.946,00	172.054,00
	53720000 Kreisumlage	3.198.394,45	3.455.000,00	3.454.170,40	829,60
	53720100 Ersparte Kreisumlage	812.639,76	745.000,00	830.371,23	-85.371,23
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.182,57	12.594,22	12.594,22	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	10.182,57	12.594,22	12.594,22	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</u>	<u>4.287.439,47</u>	<u>4.467.594,22</u>	<u>4.549.360,35</u>	<u>-81.766,13</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>7.326.719,56</u>	<u>7.173.365,24</u>	<u>6.994.754,57</u>	<u>178.610,67</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	569,00	5.000,00	3.237,80	1.762,20
	46910000 Sonstige Finanzerträge	569,00	5.000,00	3.237,80	1.762,20
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	5.000,00	1.333,80	3.666,20
	55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	5.000,00	1.333,80	3.666,20
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>569,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.904,00</u>	<u>-1.904,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>7.327.288,56</u>	<u>7.173.365,24</u>	<u>6.996.658,57</u>	<u>176.706,67</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft				
verantwortlich: Finanzen				
Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	61101	Steuern, Umlagen, Zuweisungen		Kämmerei
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Ergebnis vor Berücksichtigung der	7.327.288,56	7.173.365,24	6.996.658,57	176.706,67
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	7.327.288,56	7.173.365,24	6.996.658,57	176.706,67
internen Leistungsbeziehung (22 + 25)				
Nachrichtlich:				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft verantwortlich: Finanzen				
Produkttrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	61101	Steuern, Umlagen, Zuweisungen		Kämmerei

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	285.614,00	285.000,00	278.660,00	6.340,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	285.614,00	285.000,00	278.660,00	6.340,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	285.614,00	285.000,00	278.660,00	6.340,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	285.614,00	285.000,00	278.660,00	6.340,00

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft verantwortlich: Finanzen				
Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Kredite		Kämmerei

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.012,25	59.300,00	55.718,70	3.581,30
	55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	11.012,25	59.300,00	55.718,70	3.581,30
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-11.012,25</u>	<u>-59.300,00</u>	<u>-55.718,70</u>	<u>-3.581,30</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-11.012,25</u>	<u>-59.300,00</u>	<u>-55.718,70</u>	<u>-3.581,30</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der</u>	<u>-11.012,25</u>	<u>-59.300,00</u>	<u>-55.718,70</u>	<u>-3.581,30</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-11.012,25</u>	<u>-59.300,00</u>	<u>-55.718,70</u>	<u>-3.581,30</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
31.	<u>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft verantwortlich: Finanzen				
Produkttrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen		
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produkt	61201	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Kredite		Kämmerei

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	749,76	0,00	0,00	0,00
	78440000 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	749,76	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	749,76	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-749,76	0,00	0,00	0,00

4. Schlussbilanz

Bezeichnung		31.12.2022	31.12.2023
		in €	
AKTIVA			
1. Anlagevermögen		49.122.810,71	52.252.744,74
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		29.074,90	16.534,84
1.2. Sachanlagevermögen		34.876.508,54	38.152.450,77
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.849.226,68	2.849.226,68
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		12.401.515,03	12.357.691,60
1.2.3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen		14.369.783,96	14.091.849,90
1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden		449.870,14	434.319,85
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		4.183,64	4.124,03
1.2.6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		1.604.610,44	1.875.964,76
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		720.672,26	571.460,84
1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		2.476.646,39	5.967.813,11
1.3. Finanzanlagevermögen		14.217.227,27	14.083.759,13
1.3.1. Rechte an Sondervermögen		0,00	0,00
1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen		4.036.444,70	4.036.444,70
1.3.3. Mitgliedschaft in Zweckverbänden		8.616.394,94	8.616.394,94
1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen		126.170,54	126.170,54
1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00
1.3.6. Ausleihungen		1.438.217,09	1.304.748,95
1.3.6.1. an Sondervermögen		0,00	0,00
1.3.6.2. an verbundene Unternehmen		1.438.217,09	1.304.748,95
1.3.6.3. an Zweckverbände		0,00	0,00
1.3.6.4. an sonstige Beteiligungen		0,00	0,00
1.3.6.5. Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00
2. Umlaufvermögen		7.474.935,15	4.824.512,65
2.1. Vorräte		2.230,15	2.230,15
2.1.1. Grundstücke in Entwicklung		2.230,15	2.230,15
2.1.2. Sonstiges Vorratsvermögen		0,00	0,00
2.1.3. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.193.406,30	1.936.544,19
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		987.879,60	769.450,31
2.2.1.1. Gebühren		76.031,34	90.379,84
2.2.1.2. Beiträge		19.869,39	7.772,98
2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge		-30.227,28	-34.581,13
2.2.1.4. Steuern		498.802,52	334.393,93
2.2.1.5. Transferleistungen		288.249,43	317.283,48
2.2.1.6. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		212.043,81	128.405,42
2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		-76.889,61	-74.204,21
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen		199.538,47	157.526,50
2.2.2.1. gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich		205.930,87	163.918,90
2.2.2.2. gegen Sondervermögen		0,00	0,00
2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00
2.2.2.4. gegen Zweckverbände		0,00	0,00
2.2.2.5. gegen sonstige Beteiligungen		0,00	0,00
2.2.2.6. Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen		-6.392,40	-6.392,40
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände		1.005.988,23	1.009.567,38
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		5.279.298,70	2.885.738,31
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		621.498,18	566.145,65
BILANZSUMME AKTIVA		57.219.244,04	57.643.403,04

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dechert-Straße 1
16515 Oranienburg
02.07.25
ll

Bezeichnung		31.12.2022	31.12.2023
		in €	
	PASSIVA		
1.	Eigenkapital	30.423.634,27	29.641.903,80
1.1.	Basis Reinvermögen	21.732.290,44	21.737.600,54
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	8.019.704,02	8.117.635,99
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.901.680,02	6.901.680,02
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.118.024,00	1.215.955,97
1.3.	Sonderrücklage	671.639,81	1.015.335,29
1.4.	Fehlbetragsvortrag	0,00	-1.228.668,02
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	-1.228.668,02
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	Sonderposten	19.570.829,90	20.719.021,21
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.381.032,96	14.600.753,96
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	2.610.727,77	2.453.228,07
2.3.	Sonstige Sonderposten	1.579.069,17	3.665.039,18
3.	Rückstellungen	1.272.975,70	1.415.604,64
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.020.873,00	1.099.286,13
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	252.102,70	316.318,51
4.	Verbindlichkeiten	5.649.720,84	5.577.740,93
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.425.717,09	4.029.918,95
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	605.345,69	581.816,74
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	536.729,28	838.747,07
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.013,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	80.915,78	127.258,17
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	302.083,33	289.132,46
	BILANZSUMME PASSIVA	57.219.244,04	57.643.403,04

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dechert-Straße 1
16515 Oranienburg
02.07.25

kle

5. Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht der Stadt Kremmen zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023

Vorbemerkungen

Gemäß § 59 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) des Landes Brandenburg ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht aufzustellen.

Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darzustellen.

In Anlehnung an § 89 HGB geht es darum, das Geschäftsergebnis unter Betrachtung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu würdigen.

Der Jahresabschluss 2022 wurde im Jahr 2024 aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Oberhavel zur Prüfung vorgelegt. Der Abschlussbericht vom Rechnungsprüfungsamt liegt seitdem 21.05.2024 vor. Die Beschlussfassung und Entlastung des Bürgermeisters sind am 26.09.2024 durch die Stadtverordnetenversammlung erfolgt.

Die Haushaltssatzung der Stadt Kremmen wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 10.11.2023 mit der Beschlussvorlage 01-199-2022 beschlossen. Der Haushaltsplan weist ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -972.600,00 Euro sowie ein positives außerordentliches Ergebnis in Höhe von 328.000,00 Euro aus. In der Haushaltssatzung wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.500.000,00 € geplant.

Mit Einführung des doppelten Rechnungswesens zum 01.01.2010 erfolgt die Buchführung neben den landesrechtlichen Vorschriften (BbgKVerf und KomHKV) nach Folgenden internen Regelungen:

- dem produktorientierten Haushalt
- dem Kontenplan der Stadt Kremmen
- den Dienstanweisungen für die Finanzwirtschaft in der Stadt Kremmen
in der jeweils gültigen Fassung

Es besteht eine zentrale Haushaltsorganisation, was bedeutet, dass die Vorkontierung in den Fachbereichen erfolgt, die Geschäftsbuchhaltung, die Zahlungsabwicklung mit Vollstreckung und die Anlagenbuchhaltung werden vom Fachbereich Finanzen ausgeführt. Alle Vorgänge, die sich in Zahlenwerten ausdrücken lassen, werden sachlich und zeitlich geordnet erfasst, auf Konten gebucht und dokumentiert sowie dem Zahlungsverkehr zugeführt. Am Ende des Jahres werden die Konten abgeschlossen und die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die Bilanz aufgestellt.

Die Mittelbewirtschaftung erfolgte nach den landesrechtlichen Vorschriften. Dazu wurden die Möglichkeiten der Deckungsfähigkeit und der Übertragbarkeit genutzt. Gemäß § 24 Absatz 1 KomHKV müssen die übertragenen Mittel grundsätzlich bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verwendet werden. Das konnte nicht in allen Sachverhalten gewährleistet werden, da bei Investitionen für Baumaßnahmen eine Übertragung bis zur Fertigstellung des Bauvorhabens erfolgen kann.

Die Stadt Kremen stellt in jedem Teilhaushalt ein Produkt dar. Damit bildet jedes Produkt ein Budget.

Für die Haushaltsüberwachung wurde eine Anordnungssperre bei Erreichen der Planansätze und die Überwachung der Deckungskreise angewendet.

Für die Haushaltswirtschaft gilt der Grundsatz, dass ein Aufwand bzw. eine Auszahlung nur dann zu tätigen ist, wenn dazu eine Ermächtigung vorliegt. Diese Ermächtigung begründet sich durch den Haushaltsplan oder durch außer-/ überplanmäßige Bewilligungen unter Beachtung der Grenzen der Entbehrlichkeit und der Regelungen in der jeweils zugrundeliegenden Haushaltssatzung.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Rechenschaftsbericht. Dem Jahresabschluss 2023 sind als Anlagen der Anhang, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht und der Beteiligungsbericht beigelegt.

Alle Angaben, die in diesem Bericht getroffen wurden, sind in Euro.

Die Bilanz

Mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz 2010 wurden die Aktiv- und Passivposten nach dem gesetzlich vorgeschriebenen Vordruck gemäß der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) dargestellt und durch die Schlussbilanz fortgeschrieben.

Nachdem für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 die besondere Bilanzierungs- und Bewertungsanforderungen des Bewertungsleitfadens des Landes Brandenburg zu beachten waren, sind in den Folgebilanzen für hinzukommendes Vermögen prinzipiell Anschaffungs- und Herstellkosten (AK/HK) anzusetzen.

Im Buchwerk der Geschäftsbuchhaltung (GBH) wird dies entsprechend dokumentiert. Die Stadt Kremmen arbeitet mit einer Software, die eine unmittelbare Ankopplung der Geschäftsbuchhaltung an das Programmmodul "Kommunale Vermögensverwaltung (KVV)" ermöglicht.

Die Bilanzsumme beträgt	zum 31.12.2023	57.655.656,00 €
	zum 31.12.2022	57.219.244,04 €
	zum 31.12.2021	52.643.802,43 €

Nachfolgend ein Überblick über die Bilanzpositionen:

Aktiva

in €

Ir.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.	Anlagevermögen	49.122.810,71	52.252.744,74
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	29.074,90	16.534,84
1.2	Sachanlagevermögen	34.876.508,54	38.152.450,77
1.3	Finanzanlagevermögen	14.217.227,27	14.083.759,13
2.	Umlaufvermögen	7.474.935,15	4.824.512,65
2.1.	Vorräte	2.230,15	2.230,15
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.193.406,30	1.936.544,19
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	5.279.298,70	2.885.738,31
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	621.498,18	566.145,65
	Summe	57.219.244,04	57.643.403,04

Passiva

in €

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.	Eigenkapital	30.423.634,27	29.641.903,80
1.1.	Basis Reinvermögen	21.732.290,44	21.737.600,54
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	8.019.704,02	6.888.967,97
1.3.	Sonderrücklage aus nicht verwendeten inv. Schlüsselzuweisungen	671.639,81	1.015.335,29
1.4.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	Sonderposten	19.570.829,90	20.719.021,21
2.1.	Sonderposten aus Zuweisung öffentl. Hand	15.381.032,96	14.600.753,96
2.2.	SoPo aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen	2.610.727,77	2.453.228,07
2.3.	Sonstige SoPo u. erhaltene Anzahlung	1.579.069,17	3.665.039,18
3.	Rückstellungen	1.272.975,70	1.415.604,64
3.1.	Rückstellungen aus Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	1.020.873,00	1.099.286,13
3.5.	sonstige Rückstellungen	252.102,70	316.318,51
4.	Verbindlichkeiten	5.649.720,84	5.577.740,93
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.425.717,09	4.029.918,95
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	605.345,69	581.816,74
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen /Leistungen	536.729,28	838.747,07
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.013,00	0,00
4.12.	sonstige Verbindlichkeiten	80.915,78	127.258,17
5.	Rechnungsabgrenzung	302.083,33	289.132,46
	Summe	57.219.244,04	57.643.403,04

Die Bilanz ist ausgeglichen.

Das auf der Aktivseite ausgewiesene Vermögen der Stadt zum 31.12.2023 setzt sich aus langfristig gebundenem Anlagevermögen in Höhe von 52.252.744,74 € zusammen.

Vom Anlagevermögen entfallen 38.152.450,77 € auf das Sachanlagevermögen und 14.083.759,13 € auf das Finanzanlagevermögen. Einen genauen Überblick über die Entwicklung des Anlagevermögens gibt der Anlagenspiegel. Hier sieht man sowohl Zu-, als auch Abgänge sowie die jährlichen Abschreibungen und die Restbuchwertabschreibungen (Abgänge minus Abschreibungen auf Abgänge).

Der hohe Bestand an Sachanlagen (66,17 % des Anlagevermögens) bedingt hohe Aufwendungen an Abschreibungen und Instandhaltungen. Hierdurch wird die Ergebnisrechnung langfristig belastet.

Folgende Anlagegüter befinden sich noch im Bau:

		in €
Konto	Anlage im Bau	Betrag
11107/09610000	Brandschutzkonzept	7.826,00
12601/09615100	AiB Löschbrunnen Scheunenviertel	11.065,83
12601/09610000	Sanierung und Neubau FW Gerätehaus Kremmen	1.805.944,83
21101/09610000	Nutzungsänderung VHS Beetz	256.643,93
21102/09610000	Energetische Sanierung kleine Turnhalle	3.789.356,11
21601/09610000	Brandschutzkonzept	8.923,09
36501/09610000	Erweiterung Kita Kremmen	3.186,82
52301/09614700	AiB Stadtsanierung	16.722,49
54101/09610500	AiB Stadtumlandwettbewerb	0,00
54101/09614000	AiB Mühlengraben	0,00
54101/09614300	Kommunaler Straßenbau	68.144,01
57501/09610000	Sanierung Tourismuspunkt	0,00

Bilanzkennzahlen

Anlagenintensität	per 31.12.2022	per 31.12.2023	Veränderung
<u>Anlagevermögen x 100</u> Bilanzsumme	<u>49.122.810,71 x 100</u> 57.219.244,04	<u>52.252.744,74 x 100</u> 57.643.403,04	
	85,85 %	90,64 %	+ 4,79 %

Als Anlagenintensität (auch: Anlagenquote) bezeichnet man das Verhältnis von Anlagevermögen zum Gesamtvermögen (=Bilanzsumme).

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Kommune bzw. im öffentlichen Unternehmen gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Da mit einer hohen Anlagenintensität auch hohe Fixkosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) anfallen, lässt eine hohe Anlagenintensität in der Regel auch auf hohe Fixkosten in der Zukunft schließen. Man betrachtet die Anlagenintensität daher auch als Maß für die Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Bilanzierenden. Eine Anlagenintensität von mehr als 75 % bedeutet, dass mehr als $\frac{3}{4}$ des Gesamtvermögens langfristig als Anlagevermögen im Unternehmen bzw. in der Kommune gebunden sind.

Liquidität I. Grades ist das Verhältnis von liquiden Mitteln zu kurzfristigen Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr). Es ist eine Kennzahl zur Bewertung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune.

Liquidität I. Grades	per 31.12.2022	per 31.12.2023	Veränderung
<u>Liquide Mittel x 100</u> Kurzfristige Verb.	<u>5.279.298,70 x 100</u> 1.143.087,97	<u>2.885.738,31 x 100</u> 1.432.554,80	
	461,85 %	201,44 %	-260,41 %

Eine Liquidität I. Grades von 100% ist in der Art zu interpretieren, als dass die liquiden Mittel ausreichen, um die gesamten kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken.

Liquidität II. Grades ist das Verhältnis von liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Wie die Liquidität I. Grades ist sie eine Kennzahl zur Bewertung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune. Auch hier kann ein positives Ergebnis erzielt werden.

Liquidität II. Grades	per 31.12.2022	per 31.12.2023	Veränderung
<u>Liquide Mittel +kurzf. Ford.</u> <u>x 100</u> Kurzfristige Verb.	<u>5.279.298,70 +</u> <u>2.193.406,30 x 100</u> 1.143.087,97	<u>2.885.738,31 +</u> <u>1.936.544,19 x 100</u> 1.432.554,80	
	653,73 %	336,62	-317,11 %

Eine Liquidität II. Grades von 100 % ist in der Art zu interpretieren, dass die liquiden Mittel und die ausstehenden Forderungen mit kurzer Laufzeit ausreichen, um sämtliche kurzfristige Verbindlichkeiten zu decken.

Das Umlaufvermögen macht 8,397% der Bilanzsumme aus, davon haben die Vorräte einen Wert in Höhe von 2.230,15 €. Hierbei handelt es sich um sogenannte Grundstücke in Entwicklung. Dies sind Grundstücke, bei denen zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz bereits die Absicht zum Verkaufen oder Kenntnisse vorlagen, die darauf schließen lassen, dass diese Grundstücke nicht langfristig im Eigentum der Kommune bleiben. Bei diesen Grundstücken liegen Anträge des Amtes für offene Vermögensfragen zur Rückübertragung vor.

Die Forderungen betragen 1.936.544,19 €. Dies entspricht 3,36 % der Bilanzsumme. Zu den Forderungen finden Sie eine Aufteilung nach Restlaufzeiten in der vorgeschriebenen Forderungsübersicht in den Anlagen zum Jahresabschluss.

Die Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft und wertberichtigt.

Die liquiden Mittel sind um 2.393.560,39 € auf 2.885.738,31 € gesunken.

Die aktive Rechnungsabgrenzung wird mit 566.145,65 € ausgewiesen. Der Hauptanteil bezieht sich auf die investiven Zuschüsse an Dritte im Bereich der Stadtsanierung.

Die Finanzanlagen stellen mit 14.083.759,13 € rund 24,43 % der Bilanzsumme dar.

Die auf der Passivseite der Bilanz dargestellte Kapitalstruktur zeigt auf, wie das Vermögen der Stadt Kremmen finanziert wird. Das Eigenkapital als Saldo zwischen dem Vermögen der Stadt (Aktiva) und den Verbindlichkeiten im weitesten Sinne (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung) beträgt 29.641.903,80 €.

Die **Eigenkapitalquote** gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.

Eigenkapitalquote	per 31.12.2022	per 31.12.2023	Veränderung
<u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme.	<u>30.423.634,27 x 100</u> 57.219.244,04	<u>29.641.903,80 x 100</u> 57.643.403,04	
	53,17 %	51,42 %	-1,75 %

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital kann es nicht geben. Grundsätzlich kann aber davon ausgegangen werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune umso größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist. Der Grad der finanziellen Unabhängigkeit wird durch diese Eigenkapitalquote ausgedrückt.

Vom gesamten Eigenkapital entfallen auf das Basis-Reinvermögen (eine reine Rechengröße) 21.737.600,54 € und auf die allgemeine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 5.673.012,00 € und auf die allgemeine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 1.215.955,97 €.

Veränderungen des Basis-Reinvermögens können aus den ergebnisneutralen Korrekturen der Eröffnungsbilanz resultieren. Mit in Kraft treten des Gesetzes zur Weiterentwicklung der kommunalen Ebene am 16.11.2018 (Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Brandenburg Teil I Nr. 22 vom 15.10.2018) ist die Korrektur der Eröffnungsbilanz letztmalig für den Jahresabschluss 2024 möglich. Im Jahr 2023 hat es Veränderungen an der Eröffnungsbilanz gegeben.

Die zweitgrößte Position auf der Passivseite stellen mit 20.719.021,21€ die Sonderposten dar. Das Anlagevermögen der Stadt Kremmen wird in vielen Fällen durch zweckgebundene Zuwendungen des Landes, des Bundes sowie die allgemeine Investitionspauschale des Landes und den Erschließungs- und Ausbaubeiträgen mitfinanziert. In der Bilanz sind diese Zuweisungen des Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes in der Ergebnisrechnung ertragswirksam aufzulösen.

Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die in der Ergebnisrechnung als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert.

Bezieht man die Sonderposten mit 20.719.021,21€ auf das Sachanlagevermögen der Aktivseite mit 38.152.450,77 €, ergibt sich ein Verhältnis von 54,31 %. Im Durchschnitt ist das Sachanlagevermögen somit zu über 50,0 % aus Zuwendungen (einschließlich Beiträgen Dritter) finanziert bzw. durch Erträge aus Sonderpostenauflösung zu über 50,0 % gedeckt.

Die Rückstellungen betragen per 31.12.2023 1.415.604,64 € bzw. 2,46 % der Bilanzsumme. Hier- von entfallen 1.099.286,13 € auf Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen und 316.318,51 € auf sonstige Rückstellungen wie z.B. Rückstellungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängi- gen Gerichtsverfahren.

Die Verbindlichkeiten betragen 5.589.731,92 €. Dies entspricht 9,70 % der Bilanzsumme. Bei der größten Position von 4.029.918,95 € handelt es sich um Verbindlichkeiten durch Kreditaufnahmen für Investitionen. Das Kreditvolumen hat sich durch planmäßige Tilgungen der bestehenden Kredit- verpflichtungen um 395.798,14 € verringert. Die Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen betragen 581.816,74 € (Stadtsanierung) und die der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Lei- stungen 838.771,37 €.

Die Verbindlichkeitenübersicht mit der entsprechenden Untergliederung unter Angabe der Restlauf- zeiten ist dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Grad der Verschul- dung	per 31.12.2022	per 31.12.2023	Veränderung
<u>Langf. Fremdkapital x 100</u> Bilanzsumme.	<u>5.649.720,84 x 100</u> 57.219.244,04	<u>5.589.731,92 x 100</u> 57.643.403,04	
	9,87 %	9,70 %	- 0,17 %

Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Ge- samtkapital zum Ausdruck. Zu hoher Fremdkapitalanteil bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbständigkeit der Kommune. Von besonderer Bedeutung für die Beurteilung der Finanzierung ist auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals. Hohes kurzfristiges Fremdkapital setzt die Bereit- stellung von hohen flüssigen Mitteln voraus. Dies führt wiederum zu einer besonderen Belastung der Liquidität der Kommune.

Die passiven Rechnungsabgrenzungen betragen zum 31.12.2023 289.132,46 €. Dazu gehören im Wesentlichen die bisherigen passivierten Einzahlungen aus den Friedhofsgebühren für zukünftige Liegezeiten.

Im **Fazit** zeigt sich, dass sich die Stadt Kremmen weiterhin positiv entwickelt. Das Anlagevermögen und das Eigenkapital haben sich unwesentlich verändert. Der Kassenbestand hat sich ebenfalls im Vergleich zum Vorjahr positiv entwickelt. Positiv zu erwähnen ist, dass kein Kassenkredit aufge- nommen werden musste.

Die Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung steht im Mittelpunkt der kommunalen doppelischen Haushaltswirtschaft. Sie enthält alle Ressourcenzuwächse (Erträge) und alle Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen. Das Jahresergebnis aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen spiegelt die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals wieder.

Ein positives Jahresergebnis führt zu einem Zuwachs der „Rücklagen aus Überschüssen“, ein negatives Jahresergebnis zu einem Verzehr dieser Rücklage bzw. einem „Fehlbetragsvortrag“. Beides beeinflusst das Eigenkapital. Daher ist das Jahresergebnis die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich.

Das ordentliche Ergebnis 2023 beträgt -1.228.668,02 € und ist damit um 889.435,07 € positiver entwickelt als ursprünglich geplant (-2.115.103,09 €), was im Wesentlichen durch ein Plus an Einnahmen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlage von +614.568,94 € und den sonstigen ordentlichen Erträgen +86.374,71 € liegt. Bei den Aufwendungen wurde der geplante Ansatz der Personalaufwendungen von 8.944.558,73 € um 201.971,68 €, bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 695.291,64 € unterschritten auch bei den Transferaufwendungen liegt wurde der geplante Ansatz um 81.252,68 € unterschritten.

Ein Teil, der nicht verwendeten konsumtiven Aufwendungen wurde in das Haushaltsjahr 2024 übertragen. Eine Übersicht ist diesem Bericht beigelegt.

Die Aufwendungen für Abschreibungen liegen mit 583.431,68 € über den geplanten Ansätzen in Höhe von 1.598.700,00 €. Ursächlich dafür sind die zur Haushaltsplanung 2023 nicht vollumfänglich vorliegenden Aktivierungen von abgeschlossenen Investitionsvorhaben der vergangenen Jahre. Für die Haushaltsplanung 2023 hat zu diesem Zeitpunkt der Jahresabschluss 2021 vorgelegen. Die Verwaltung ist dabei die zurückliegenden ungeprüften Jahresabschlüsse vom Rechnungsprüfungsamt prüfen zu lassen.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt +97.931,97 € (Planung: +328.000,00 €).

Als erheblich sind folgende Positionen der Ergebnisrechnung besonders zu nennen (bei Abweichungen von > +/- 50 T€). Die anderen genannten Positionen sind nachrichtlich.

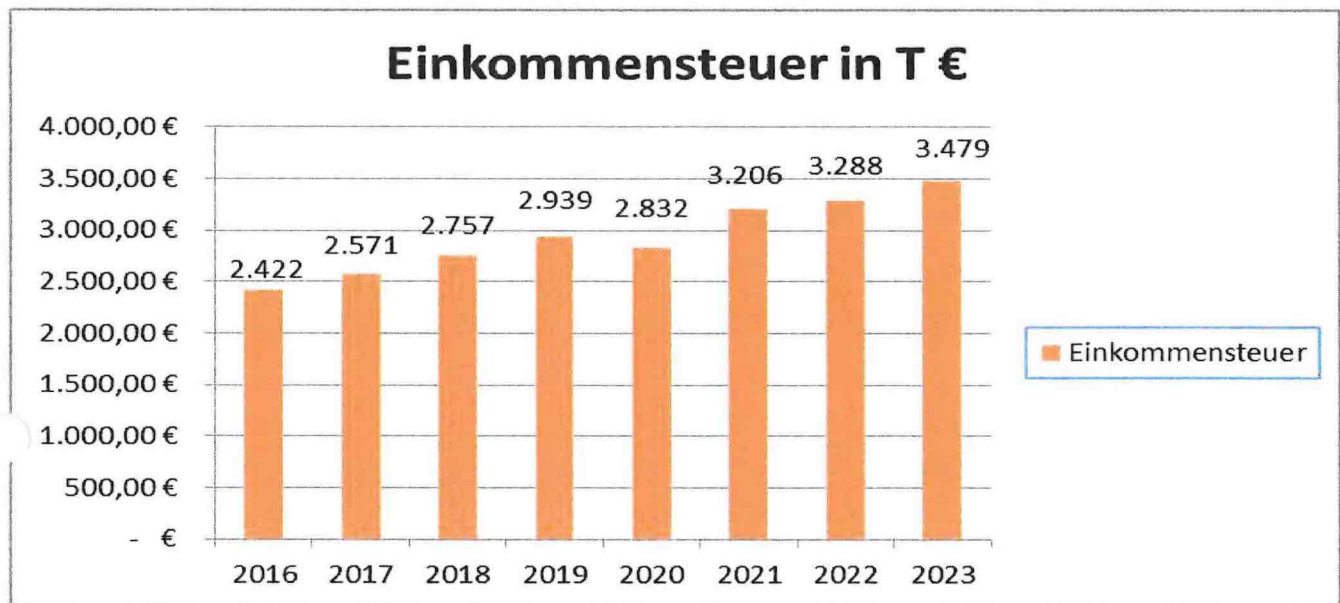
. Steuern und ähnliche Abgaben – Minderertrag

-152.527,26 €

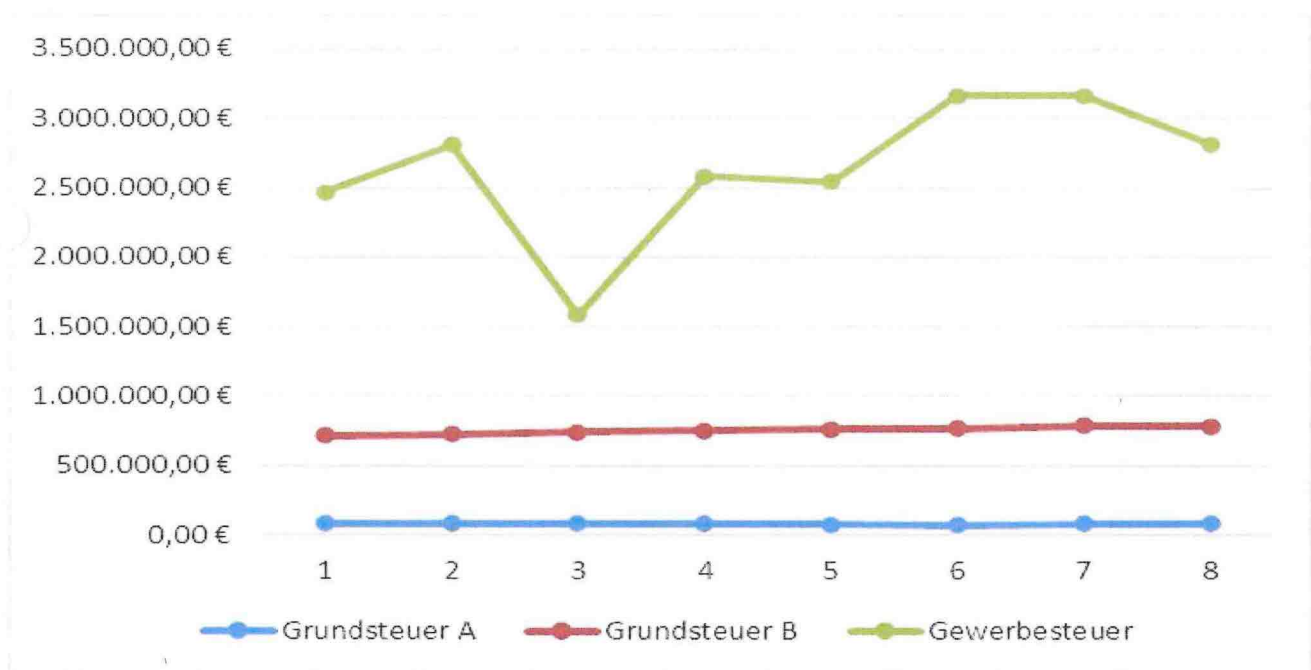
	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
in €				
Grundsteuer A	80.220,60	80.000,00	81.214,56	1.214,56
Grundsteuer B	711.217,85	700.000,00	705.553,65	5.553,65
Gewerbsteuer	2.371.960,83	2.200.000,00	2.029.356,98	-170.643,02
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.287.823,00	3.500.000,00	3.479.245,00	-20.755,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	343.458,00	380.000,00	346.731,00	-33.269,00
Hundesteuer	40.233,49	40.500,00	37.591,00	-2.909,00
Zweitwohnungssteuer	25.582,99	28.000,00	26.989,01	-1.010,99
Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	354.272,00	363.159,46	432.451,00	69.291,54
Summe	7.214.768,76	7.291.659,46	7.139.132,20	-152.527,26

Die geplanten Erträge aus der Gewerbsteuer in Höhe von 2,200 T € wurden mit 170.643,02 € unterschritten. Die Gewerbsteuer ist eine stark schwankende Steuerart in der Gemeinde, daher ist eine zuverlässige Planung kaum möglich. Entgegen den negativen Entwicklungen in anderen Kommunen in Deutschland wurde die Stadt Kremmen von Einnahmeausfällen weitestgehend verschont. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, als eine der wichtigsten Einnahmequellen der Kommune, ist im Vergleich zum Vorjahr um 191.422,00 € höher ausgefallen. Die Gemeinden erhalten nach dem Gemeindefinanzreformgesetz 15 % des Aufkommens der Lohn- und Einkommensteuer sowie 12 % aus der Kapitalertragssteuer. Der Gemeindeanteil wird schlüsselmäßig nach dem Steueraufkommen in den Gemeinden verteilt. Mögliche Einnahmeausfälle bedingt durch die Pandemie haben sich nicht bestätigt.

Die positive Entwicklung zeigt folgende Grafik:



Die Rechnungsergebnisse der **Gewerbsteuer** und der **Grundsteuer A und B** haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



Im Jahr 2018 führte eine erhebliche Rückzahlung der Gewerbsteuer in Höhe von ca. 1,0 Mio. € zu einem massiven Einbruch der Einnahmen.

in €

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Grundsteuer A	82.405,70 €	81.311,01 €	82.376,00 €	77.691,97 €	74.725,77 €	80.220,76 €	81.214,56 €
Grundsteuer B	647.034,64 €	661.943,19 €	670.387,84 €	685.173,01 €	695.294,18 €	711.217,85 €	705.553,65 €
Gewerbsteuer	2.077.850,30 €	841.761,93 €	1.831.227,42 €	1.780.592,19 €	2.394.039,73 €	2.371.960,83 €	2.029.356,98 €

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen – Mehrertrag

614.568,94 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschr.Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz/Ergebnis
allgemeine Schlüssel- zuweisungen vom Land	3.939.831,00	3.850.000,00	3.814.010,00	-35.990,00
Schullastenausgleich	456.198,00	499.300,00	577.966,00	78.666,00
Zuweisungen für lau- fende Zwecke vom Bund	2.647,50	33.373,80	33.373,80	0,00
Zuweisungen für lau- fende Zwecke vom Land	39.995,67	94.400,00	89.800,15	-4.599,85
Zuweisungen vom Land für Integrations- kinder und Krabbel- gruppe	723,99	2.000,00	5.108,19	3.108,19
Zuweisungen für lau- fende Zwecke von Ge- meinden/ GV	3.020.936,72	2.653.219,39	2.888.136,36	234.916,97
Zuweisung vom Land für Integrationskinder	55.133,67	40.000,00	43.633,38	3.633,38
Darstellung fiktive Kreisumlage	812.639,76	745.000,00	830.371,23	85.371,23
Zuschüsse für lfd. Zwecke (Spenden)	13.330,62	99.387,99	109.381,59	9.993,60
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Spenden)	19.897,00	33.500,00	26.973,00	-6.527,00
Erträge aus der Auflö- sung von Sonderpos- ten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	993.293,40	796.200,00	1.042.196,42	245.996,42
Summe	9.354.627,33	8.846.381,18	9.460.950,12	614.568,94

Für die Betreuung der Kinder erhält die Stadt Kremmen vom Land und vom Landkreis eine Betreuungspauschale. Durch einen weiteren Anstieg der zu betreuenden Kinder steigen die Zuweisungen, dementsprechend auch die Aufwendungen. Nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) erhalten die Gemeinden Schlüsselzuweisungen zum Ausgleich der unterschiedlichen Finanzkraft und Aufgabenstruktur. Die Finanzkraft kommt durch die Berücksichtigung der Steuerkraft und der Aufgabenstruktur.

tur durch die gewichteten Einwohnerzahlen zum Ansatz. Für den Planansatz der Schlüsselzuweisungen dienen die Orientierungsdaten des Landes Brandenburg, welche etwa im Herbst des Vorjahres bekannt gegeben werden. Das Land ermittelt die Orientierungsdaten anhand der jeweiligen aktuellen Steuerschätzungen. In der Planung wurde mit Einnahmen in Höhe von 3.850.000,00 € ausgegangen. Das Ergebnis liegt bei 3.814.000,00 € und ist somit um 35.990,00 € unter der Planung.

Die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen der letzten Jahre zeigt die folgende Grafik:



3. Sonstige Transfererträge

0,00 €

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte – Minderertrag

191.788,29 €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	in € Abweichung Ansatz/Ergebnis
Verwaltungsgebühren	159.957,58	164.550,00	202.484,87	37.934,87
Benutzungsgebühren	50.356,12	60.866,54	55.710,71	-5.155,83
Betreuungsgeld	552.461,49	621.000,00	369.134,19	-251.865,81
Gewässerunterhaltungs- umlage	1.657,65	205.000,00	199.464,69	-5.535,31
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüs- sen	158.774,09	127.700,00	160.533,79	32.833,79
Summe	923.206,93	1.179.116,54	987.328,25	-191.788,29

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte – Mehrertrag

17.178,96 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung An- satz / Ergebnis
Mieten/Pachten	164.794,79	135.491,08	160.758,89	25.267,81
Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit Umsatzsteuer	56.023,97	61.156,65	37.573,98	-23.582,67
Erträge aus dem Verkauf von Stamm- holz mit 5,5 % Ust.	0,00	9.100,00	29.674,60	20.574,60
Essengeld Erwach- sene	714,29	0,00	0,00	0,00
Essengeld Erwach- sene 7 %	4.018,69	6.000,00	7.920,57	1.920,57
Essengeld Erwach- sene 5 %	0,00	0,00	0,00	0,00
Imbiss	140,44	200,00	410,17	210,17
Imbiss 7%	0,00	0,00	0,00	0,00
Essengeld Kita Kin- der	106.857,75	130.000,00	108.476,70	-21.523,30
Essengeld Schulkin- der VHS	40.328,00	40.000,00	39.540,71	-459,29
Essengeld Schulkin- der Kremmen	69.911,30	65.000,00	80.293,35	15.293,35
Sonstige privat- rechtliche Leistungs- entgelte	5.277,20	8.000,00	7.477,72	-522,28
	448.066,43	454.947,73	472.126,69	17.178,96

5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen – Mehrertrag

24.407,87 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz / Er- gebnis
Erstattungen vom Bund für Zivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Erstattungen vom Land (Wahlkosten, Feuerwehrprä- mien)	42.777,17	21.100,00	21.100,00	0,00
Erstattungen von Gemeinden / Schulkostenumlage	2.028,48	2.000,00	2.019,17	19,17
Erstattung von Zweck- verbänden	187.165,30	190.766,40	182.698,26	-8.068,14
Erstattung von verb. Unter- nehmen, Sonderverm. Und Beteiligungen	8.175,01	3.000,00		-3.000,00
Erstattungen v. sonstigen öf- fentl. Bereich ATZ, Kranken- kassen	7.101,25			0,00
Erstattungen von privaten Un- ternehmen	43.330,61	40.535,06	70.599,86	30.064,80
Erstattungen von übrig. Be- reichen	1.335,21	1.010,00	1.030,00	20,00
Erstatt. v. übrigen Bereichen Berufsgenossenschaften			5.372,04	5.372,04
Summe	291.913,03	258.411,46	282.819,33	24.407,87

Gem. § 116 des Gesetzes über die Schulen im Land Brandenburg ist der Landkreis verpflichtet, den Schulträgern von weiterführenden allgemeinbildenden Schulen für Schüler/innen, die nicht im Gebiet des Schulträgers wohnen, einen Schulkostenbeitrag zu zahlen.

Die Berechnung des Schulkostenbeitrages ergibt sich aus der Ermittlung der umlagefähigen Aufwendungen eines Haushaltsjahres unter Berücksichtigung der Einnahmen anhand eines vorgegebenen Berechnungsschemas. Der Landkreis Oberhavel zahlt an Kreisangehörige Schulträger von weiterführenden allgemeinbildenden Schulen für die Schüler, die im Gebiet des Schulträgers wohnen zusätzlich eine Zuweisung. Die Höhe der Zuweisung je Schüler entspricht dem jeweiligen Schulkostenbeitrag für Schüler, die nicht im Gebiet des Schulträgers wohnen, aber maximal in Höhe des Durchschnittswertes der Schulkostenbeiträge der anspruchsberechtigten Gemeinden eines Jahres. Bei den Erstattungen von privaten Unternehmen handelt es sich überwiegend um Erstattung von Schäden am Eigentum der Stadt Kremmen durch Versicherungen bzw. Verursachern.

7. Sonstige ordentliche Erträge – Mehrertrag

84.738,41 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz / Er- gebnis
Konzessionsabgaben 19%USt	279.324,81	211.000,00	207.481,60	-3.518,40
Konzessionsabgaben			148,97	
Erträge aus Vermögens- veräußerungen, die dem or- dentlichen Ergebnis zuzuord- nen sind	51.600,00	18.603,00	18.503,00	-100,00
Bußgelder, Zwangsgelder	4.207,00	7.000,00	8.175,50	1.175,50
Bußgelder-nicht öffentliche Flächen	230,00	1.900,00		-1.900,00
Säumniszuschläge, Stun- dungs-, Verzugs- u. Prozess- zinsen, Betreibungs- u. sonst. Nebenk.	41.181,74	28.000,00	27.262,94	-737,06
Weitere sonstige ordentliche Erträge	2.494,25		1.068,00	1.068,00
Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	79.594,41	26.300,00	76.003,84	49.703,84
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.430,23		1.044,60	1.044,60
Andere sonstige ordentliche Erträge	3.662,03	9.000,00	3.707,81	-5.292,19
Periodenfremde ordentliche Erträge	124.100,97		29.477,50	29.477,50
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	1.436,98	100,00	13.767,65	13.667,65
Summe	595.262,42	301.903,00	386.641,41	84.589,44

Zusammenfassende Beurteilung der Erträge

- Im Jahr 2023 wurden Gesamterträge in Höhe von 18.730.661,13 € erfasst.
- Die größten Ertragspositionen sind die Schlüsselzuweisungen (3.814.010,00 €), der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (3.479.245,00€) und die Zuweisungen für laufende Zwecke von den Gemeinden und Gemeindeverbänden (2.888.136,36 €).
- Wesentliche Mehrerträge wurden bei den Leistungen nach dem Familienlastenausgleich (+69.291,54 €) und erzielt.
- Wesentliche Negativentwicklungen sind 2023 bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer (-170.643,02 €) zu verzeichnen.

8. Personalaufwendungen – Minderaufwand

201.971,68 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz /Ergebnis
Personalaufwendungen	7.546.731,97	8.944.558,73	8.601.269,65	343.289,08
Zuführung zu Rückstel- lung für Altersteilzeit- verpflichtungen	0,00	0,00	120.711,43	-120.711,43
Zuführung zu Pensions- rückstellungen für Be- schäftigte	-13.994,00	0,00	39.931,00	-39.931,00
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuführung zu Beihilfe- rückstellungen für Be- schäftigte	1.647,00	0,00	16.353,00	-16.353,00
Inanspruchnahme für Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Al- tersteilzeitverpflichtun- gen	0,00	0,00	-71.078,23	71.078,23
Zuführung zu Rückstel- lung für nicht genom- menen Urlaub, geleistete Überstunden	37.119,17	0,00	48.414,96	-48.414,96
Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Ur- laub, geleisteten Über- stunden	-28.428,84	0,00	-13.014,76	13.014,76
Summe	7.543.075,30	8.944.558,73	8.742.587,05	201.971,68

Die Personalaufwendungen betragen insgesamt 8.601.269,65€. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Personalaufwendungen um 1.054.537,68 € gestiegen.

Die in den zurückliegenden Jahren getroffenen Altersteilzeitvereinbarungen sind zum 31.12.2023 teilweise erfüllt. Nach 2019 wurden weitere Altersteilzeitvereinbarung abgeschlossen, da die Meldung zur Erstellung der vorrangegangenen Jahresabschlüsse fehlte, erfolgten im Jahresabschluss 2023 Korrekturbuchungen. Für die Bildung von Beihilferückstellungen liegt ein finanzmathematisches Gutachten vom 20.03.2024 vor.

Bei den Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen ist zu berücksichtigen, dass diese nur ergebniswirksam gebucht und keine finanziellen Auswirkungen haben.

9. Versorgungsaufwendungen – Mehraufwand

26.638,57 €

in €

	Ergebnis 2022	fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung An- satz / Ergebnis
Zuführungen zu Pensi- onsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsemp- fänger	7.081,00	0,00	-45.366,80	-45.366,80
Zuführung zu Beihilfe- rückstellung für Versor- gungsempfänger	984,00	0,00	0,00	0,00
Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsemp- fänger	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuführungen zu Rück- stellungen für Altersteil- zeitverpflichtungen	0,00	0,00	90.118,88	90.118,88
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Al- tersteilzeitverpflichtun- gen	0,00	0,00	-71.390,65	-71.390,65
Summe	8.065,00	0,00	-26.638,57	-26.638,57

Grundlage für die Berechnung der Rückstellungshöhe für unmittelbare Pensionsverpflichtungen und für Beihilfeverpflichtungen bildet ein Gutachten vom 20.03.2024.

10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - Minderaufwand

697.189,91 €

	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz / Er- gebnis
in €				
Unterhaltung der Grund- stücke und baulichen Anlagen	196.242,71	448.821,24	209.146,43	-239.674,81
Unterhaltung des sons- tigen unbeweglichen Vermögens	506.388,87	807.922,10	606.345,10	-201.577,00
Unterhaltung von Gerä- ten und Ausstattungen	153.414,20	213.047,87	154.063,77	-58.984,10
Mieten und Pachten	111.834,83	167.649,61	128.153,63	-39.495,98
Leasing	34.016,97	29.041,21	27.303,94	-1.737,27
Bewirtschaftung der Grundstücke und bauli- chen Anlagen	860.016,87	1.364.913,13	1.276.821,11	-88.092,02
Haltung von Fahrzeugen	146.362,17	138.605,92	136.526,70	-2.079,22
Besondere Aufwendun- gen für Beschäftigte	86.027,95	168.649,16	126.081,59	-42.567,57
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwen- dungen	239.846,73	350.561,19	335.047,02	-15.514,17
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	262.986,22	310.384,75	309.311,10	-1.073,65
Aufwendungen für sons- tige Mitgliedsbeiträge	103.429,87	97.602,51	93.106,66	-4.495,85
Summe	2.700.567,39	4.097.198,69	3.401.907,05	-695.291,64

Der fortgeschriebene Ansatz bei den Aufwendungen für Sach –und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 4.097.198,69 € wurde um 695.291,64 € unterschritten. Ein Teil der nicht verwendeten Aufwendungen wurde in das Folgejahr mittels Haushaltsermächtigung übertragen.

11. Abschreibungen – Mehraufwand

583.431,68 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz / Ergebnis
Abschreibungen auf Sachan- lagen und immaterielle Ver- mögensgegenstände	1.835.567,99	1.549.000,00	1.864.239,43	1.835.567,99
Abschreibungen auf GWG	110.974,08	44.700,00	102.028,74	110.974,08
Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzelwertberichtigung	5.180,98	5.000,00	213.175,44	5.180,98
Außerplanmäßige Abschrei- bungen	2.337,51	0,00	2.688,07	2.337,51
Summe	1.954.060,56	1.598.700,00	2.182.131,68	1.954.060,56

Die Abschreibungen als buchmäßige Abbildung der Wertminderung von abnutzbaren Vermögensgegenständen werden als ordentlicher Aufwand im Ergebnishaushalt gebucht. Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände sind im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 2.182.131,68 € angefallen und lagen im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 um 583.431,68 € höher. Die Abweichung zur Haushaltsplanung ergibt sich aus den nicht fertiggestellten Jahresabschlüssen der Vorjahre.

Entsprechend der Empfehlung im Bewertungsleitfaden Brandenburg soll der Forderungsbestand in den einzelnen Forderungskonten die Summe der Nominalwerte der bestehenden Forderungen zeigen. Erforderliche Wertberichtigungen sollen als Minusbeträge in den entsprechenden Wertberichtigungskonten ausgewiesen werden.

Bisher hat die Verwaltung für niedergeschlagene eine aufwandswirksame Ausbuchung der Forderung vorgenommen (Abschreibung auf Umlaufvermögen). Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde der gesamte Forderungsbestand auf seine objektive Werthaltigkeit überprüft und entsprechend wertberichtigt.

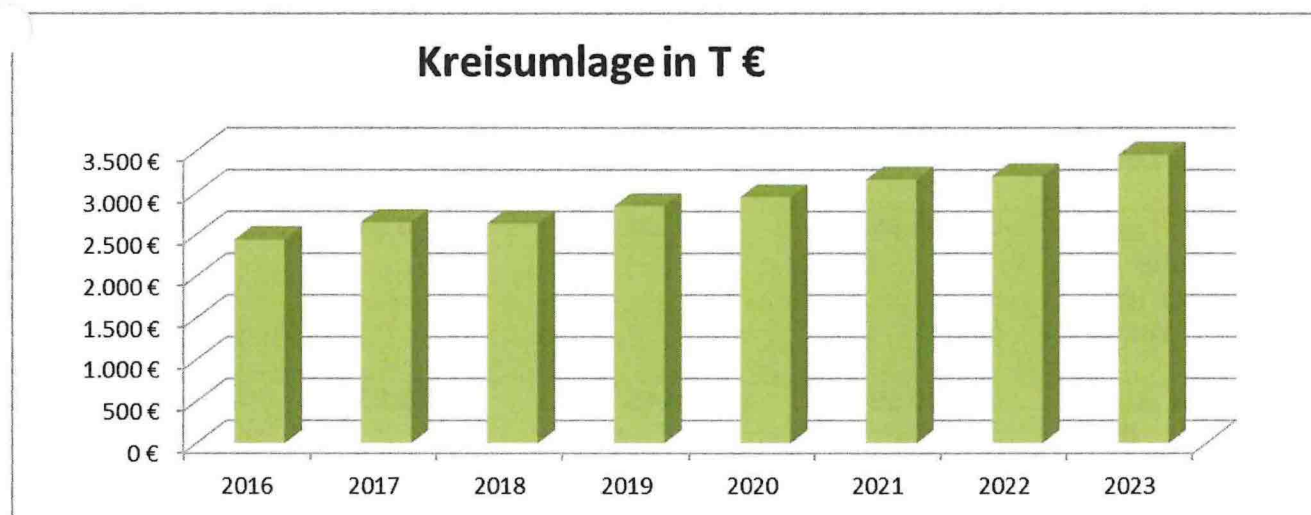
12. Transferaufwendungen – Minderaufwand

81.252,68 €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	in € Abweichung An- satz / Ergebnis
Zuweisungen an Zweckverbänden	200.241,59	195.000,00	231.443,40	-36.443,40
Zuweisungen an sonstigen öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse an private Unternehmen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Auflösung Zuschüsse Sopo Stadtсанierung	55.688,96	46.600,00	53.427,84	-6.827,84
Zuschüsse an übrige Bereiche	56.770,47	78.508,74	70.399,98	8.108,76
Zuschüsse für Seniorenbeirat	3.683,09	6.300,00	5.410,68	889,32
Zuschüsse für „Kremmen läuft“	4.716,43	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse für Drachenbootrennen	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse für Erntefest	22.315,63	134.800,55	134.741,01	59,54
Zuschüsse Partnerstadt	0,00	4.223,90	4.218,23	5,67
Andere Zuschüsse (Ortsvorsteher, KSA-Mittel)	21.410,11	35.764,00	32.661,87	3.102,13
Soziale Leistungen an natürliche Personen / Tagesmutter	3.878,74	37.921,26	13.075,13	24.846,13
Gewerbesteuerumlage	264.706,00	250.000,00	77.946,00	172.054,00
Allgemeine Umlage an Gemeinden / Kreisumlage	3.198.394,45	3.455.000,00	3.454.170,40	829,60
Fiktive Kreisumlage	812.639,76	745.000,00	830.371,23	-85.371,23
Summe	4.645.445,23	4.990.118,45	4.908.865,77	81.252,68

Die Aufwendungen für Zuschüsse an Ortsvorsteher für Feste und Veranstaltungen und sonstiger Zuschüsse befindet sich mit -3.102,13 € hinter den eigentlichen Mittelplanungen für das Jahr 2023. Für die Gewerbesteuerumlage wurden im Jahr 2023 insgesamt 77.946,00 € aufgewendet. Die Einnahmen der Gewerbesteuer liegen für das Jahr 2023 bei 2.029.356,98€. Die Finanzkraft im Haushaltsjahr 2021 ist Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen und die Berechnung der Kreisumlage des Jahres 2023. Die Kreisumlage ist eine der wesentlichsten Aufwendungen im städtischen Haushalt der Stadt Kremmen. Den erhaltenen Einnahmen für Schlüsselzuweisungen vom Land (3.814.010,00 €) stehen Aufwendungen für die Kreisumlage in Höhe von 3.454.170,40 € gegenüber. Somit bleiben von den Einnahmen aus den Schlüsselzuweisungen im städtischen Haushalt 359.839,60 €.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kreisumlage in T €	2.440 €	2.646 €	2.630 €	2.841 €	2.947	3.156	3.198	3.454



13. sonstige ordentliche Aufwendungen – Minderaufwand

61.340,93 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz / Ergeb- nis
Sonstige Personal- und Versorgungsauf- wendungen	19.354,91	25.976,40	24.401,93	1.574,47
Aufwendungen für eh- renamtl. Tätig- keit/Aufwands- entschädigung	144.686,97	147.434,69	143.531,09	3.903,60
sonstige Aufwend. f anspruchnahme Schi förderung	26.382,55	0,00	0,00	0,00
Geschäftsaufwendun- gen	486.114,87	369.616,21	319.766,08	49.850,13
Steuern, Versicherung, Schadensfälle	166.338,41	171.800,00	171.724,61	75,39
Erstattung für Auf- wendungen von Drit- ten	9.520,50	51.880,87	22.557,15	29.323,72
Aufwendungen aus Vermögensveräuße- rungen die dem or- dentl. Ergebnis zuzu- ordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
Weitere sonstige Auf- wendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.170,59	24.566,45	47.952,83	-23.386,38
Summe	934.568,80	791.274,62	729.933,69	61.340,93

Bei den Geschäftsaufwendungen wurde der für das Jahr 2023 geplante Ansatz von 791.274,62 € nur in Höhe von 729.933,69 € aufgewendet.

14. Zinsen und sonstige Finanzerträge – Minderertrag

2.091,18 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
Zinsen v. sonstigen öffentl. Bereich	26.872,43			0,00
Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	56.671,02	57.000,00	56.671,02	-328,98
Sonstige Finanzerträge	569,00	5.000,00	3.237,80	-1.762,20
Summe	84.112,45	62.000,00	59.908,82	-2.091,18

15. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - Minderaufwand

7.247,50 €

in €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
Zinsaufwendungen an Land	0	23.371,97	23.371,97	0,00
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	11.012,25	59.300,00	55.718,70	-3.581,30
Verzinsung von Steuernachzahlungen		5.000,00	1.333,80	-3.666,20
Summe	11.012,25	87.671,97	80.424,47	-7.247,50

Zusammenfassende Beurteilung der Aufwendungen

- Im Jahr 2023 wurden Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 19.938.786,67 € getätigt.
- Die Gesamtaufwendungen liegen um 881.308,27 € (4,45 %) hinter den in der Haushaltsplanung 2023 veranschlagten Ansätzen.
- Die größten Aufwandspositionen sind die Personalaufwendungen (8.742.587,05 €), die Kreisumlage (3.454.170,40 €) sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (3.401.904,36 €).
- Bei den Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit sind in fast allen Bereichen die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen, bei den Personalaufwendungen (+1.199.511,75 €), bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + 701.339,66 €), bei den Abschreibungen (+228.071,12 €) und bei den Transferaufwendungen (+263.420,54 €).

Im **Fazit** lässt sich die Ergebnisrechnung analog zur Bilanz mit Kennziffern auswerten.

Die wichtigste Kennzahl für die Beurteilung der Ertragslage bildet dabei das ordentliche Jahresergebnis. Das ordentliche Ergebnis weist ein Minus von 1.228.668,02 € aus. Im Jahr 2023 gibt es bei den Aufwendungen für Abschreibungen eine Ansatzüberschreitung in Höhe von 583.431,68 €. Das ordentliche Ergebnis spiegelt nicht nur den erreichten oder nicht erreichten Haushaltsausgleich wieder, sondern ist auch ein Ausdruck einer intergenerativen Haushaltswirtschaft. Das negative ordentliche Ergebnis mindert die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 6.901.680,02 € (Stand: 31.12.2022). Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sinkt somit auf 5.673.012,00 €.

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennziffer spiegelt das Verhältnis der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen wieder und sollte stets $\geq 100\%$ sein.

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	per 31.12.2022	per 31.12.2023	Veränderung
$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{18.827.844,90 \times 100}{17.785.782,28}$	$\frac{19.838.783,98 \times 100}{18.730.661,13}$	
	105,86 %	93,94 %	-11,92 %

Steuerertragsquote

Die Steuerquote ist ein Indikator für die Steuerkraft der Stadt und zeigt, zu welchem Teil die Kommune sich von außen finanzieren lässt. Hierzu werden alle Steuererträge zu den ordentlichen Erträgen ins Verhältnis gesetzt.

Steuerertragsquote	per 31.12.2022	per 31.12.2023	Veränderung
$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	$\frac{7.214.768,76 \times 100}{18.827.844,90}$	$\frac{7.139.132,20 \times 100}{18.730.661,13}$	
	38,32 %	38,11 %	-0,21 %

16. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen – Minderertrag 230.068,03 €

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
Außerordentliche Erträge (Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken)	507.785,00	360.000,00	114.500,00	-245.500,00
Außerordentliche Aufwendungen (Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen)	67.319,63	32.000,00	16.568,03	-15.431,97
Summe	440.465,37	328.000,00	97.931,97	-230.068,03

Bei den Erträgen handelt es sich um Grundstücksverkäufe, die gemäß § 4 Abs. 2 KomHKV den außerordentlichen Erträgen zugeordnet werden. Der außerordentliche Ertrag beträgt insgesamt 114.500,00 € und ist im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 um 245.500,00 € geringer ausgefallen. Den außerordentlichen Aufwendungen werden die Aufwendungen, die aus der Vermögensveräußerung entstehen, zugeordnet. Durch Grundstücksverkäufe sind Aufwendungen in Höhe von 16.568,03 € entstanden. Die Kosten, die im Zusammenhang mit einem Grundstücksverkauf stehen, sind an die Erwerber weiterberechnet und ertragswirksam erfasst worden. Diese unterteilen sich in Aufwendungen, welche durch die Ausbuchung des Restbuchwertes des zu veräußernden Grundstücks

ckes entstehen (15.441,10 €) und in zahlungswirksame Aufwendungen für die Erstellung von u.a. Wertgutachten (1.126,93 €).

Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 um 15.431,97 € geringer ausgefallen.

Mit dem Gesamtergebnis in Höhe von 97.931,97 € ist das außerordentliche Jahresergebnis positiv. Das außerordentliche Ergebnis wird der Rücklage aus Erträgen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt und beträgt 1.215.955,97 € zum 31.12.2023.

Betrieb gewerblicher Art – BgA

Neben den allgemeinen städtischen Aufgaben unterhält die Stadt Kremmen im Bereich der Schulküche einen Betrieb gewerblicher Art.

Für den BgA werden die notwendigen Aufwendungen und Erträge jährlich und mittelfristig im Ergebnisplan im Produkt 24301 veranschlagt.

Die Einreichung der Körperschaftsteuerunterlagen beim Finanzamt Oranienburg ist planmäßig erfolgt, dementsprechende vorläufige Bescheid Feststellungen liegen vor. Der Betrieb gewerblicher Art schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 224.887 € (Vorjahr - 165.944,00 €) ab. Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum 236.635,99 € (Vorjahr 221.970,47 €). Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren im Jahr 2023 betrugen 163.699,55 € (Vorjahr 153.006,91 €). Die Löhne und Gehälter 2023 betrugen 172.501,34 € (Vorjahr 148.379,19 €). An sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung fielen im Berichtsjahr 2023 44.665,43 € (Vorjahr 38.627,00 €) an.

Die Finanzrechnung

Da ein Überschuss oder Fehlbetrag im Ergebnishaushalt nicht gleichbedeutend mit einem Geldüberschuss oder Fehlbetrag ist, ist die Analyse der Finanzlage ebenso bedeutsam. In der Ergebnisrechnung sind nicht zahlungswirksame Erträge bzw. Aufwendungen enthalten (z.B. Abschreiben, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Rückstellungen). Die Finanzrechnung 2023 spiegelt den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, den Saldo aus Investitionstätigkeit und den Saldo aus Finanzierungstätigkeit wieder.

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2023 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und gibt somit eine Auskunft über die Liquidität.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel wies lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 5.279.298,70 € aus. Der Bestand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.393.560,39 € verringert, auf nunmehr auf 2.885.738,31€.

Der Endbestand unterteilt sich in 1.680.474,73 € fremde Finanzmittel (Amtshilfeersuchen) und 1.205.263,58 € eigene Finanzmittel. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2023 identisch und durch Kontoauszüge dokumentiert.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit = - 1.551.466,67 €

Im Unterschied zur laufenden Verwaltungstätigkeit der Ergebnisrechnung gehören in der Finanzrechnung auch die Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und Zins- und sonstige Finanzauszahlungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit. Dagegen fehlen in der Finanzrechnung alle Positionen ohne Geldfluss, wie Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Rückstellungen u. ä.

Der geplante Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit liegt um 7.792,74 € über der Planung für das Jahr 2023 in Höhe von 1.543.673,90 €. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit sollte mindestens den Betrag der Tilgungen erwirtschaften. Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben einen Finanzierungsbeitrag für die Investitionstätigkeit und vermindern den Kreditbedarf. Der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt -1.551.466,64 € und übersteigt nicht den Tilgungsaufwand von 395.798,17 €.

Saldo aus Investitionstätigkeit = -2.126.770,34 €

Als Investitionskraft wird das Ausmaß bezeichnet, in dem Investitionen durchgeführt werden konnten, ohne den Kapitalmarkt dafür in Anspruch zu nehmen.

Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit war mit 4.632.504,31 € geringer als für das Haushaltsjahr 2023 geplant. Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen sind mit 2.995.609,63 € um 681.993,37 € geringer ausgefallen als geplant.

Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit gab es im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 folgende wesentliche Abweichungen. Zum einen sind von den geplanten Mitteln für Hochbaumaßnahmen von 9.515.047,07 €, nur 4.307.524,21 € und zum anderen wurden für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen statt der geplanten 863.435,98 € nur 809.118,48 € ausgegeben (-54.317,50 €).

Gemäß § 21 Abs. 2 KomHKV bleiben Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Folgende Ermächtigungen zur Übertragung vom Jahr 2023 in das Jahr 2024 wurden genehmigt:

Produktkonto	Buchungstext	Betrag
28101.53180605	Tischtennisplatten - Ortsbeirat Flatow	2.296,00 €
11101.54210000	Tontechnik Ratssaal	3.903,60 €
11103.54310000	Frankiermaschine	2.000,00 €
54101.52210100	Gemeindestraßen, Straßenreparaturen 2023 Planung	1.720,16 €
54101.52210100	Gemeindestraßen, Straßenreparaturen 2023 Ausführung	159.132,54 €
21102.52310000	Goethe-Grundschule, Schulcontainer, Mietkosten	24.088,47 €
51101.54310000	Rahmenplan Freiflächenanlagen PV	7.648,37 €
51101.54310000	Ergänzungssatzung Beetz	9.901,99 €
11107 52110000	Reparatur Einbruchmeldeanlage Rathaus	13.448,21 €
11107 52110000	Erweiterung HAA-Schallpegelerhöhung	3.564,09 €
24301 52110119	Maßnahmen Schulküche	9.964,87 €
24301 52110119	Wasseranschluss Schulküche	3.849,58 €
21601 52110000	Maßnahmen Schule Kremmen Elektronik	3.267,36 €
36501 5211 0000	Risssanierung Dachgesims Kita Kremmen	31.000,00 €
36501 5211 0000	Risssanierung Dachgesims Kita Kremmen	5.198,86 €
36504 5211 0000	Umbau Verrohrung Pers WC Verstopfung	4.923,95 €
36505 5211 0000	Enthärtungsanlage Wasser	3.594,72 €
57302 52110000	Reparatur Hallendach Stadtparkhalle	66.425,41 €
57302 52110000	Reparatur Hallendach Stadtparkhalle	13.373,82 €
54101/ 52210000	Bürgerhaushalt Krem. Naturlehrpfad	1.467,92 €
21102/52710000	Schulbuchbestellung aus 2023/ Lieferung 2024	944,55 €

11107/52220000	avviso.dms Lizenzen und Einrichtung	2.380,00 €
11107/52220000	Anschaffung MDM (Mobiles Device Mgmt)	5.685,00 €
11107/52220000	Anschaffung ClientMangagement inkl. Virensanner	3.485,43 €
11107/52220000	Winyard Vertragsregister	2.000,00 €
12601/52220100	Anschaffung Laptop ELW Kremmen	1.000,00 €

Summe der übertragenden Mittel aus dem Ergebnishaushalt **386.264,90 €**

Produktkonto	Buchungstext	Betrag
57501.09610000	AiB Sanierung TIP-Scheune, Fliesenarbeiten	4.513,81 €
57501.09610000	AiB Sanierung TIP Scheune Brandschutz	5.041,73 €
57501.09610000	AiB Sanierung TIP-Scheune, Restmittel	12.546,92 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Los 5 Holzbauarbeiten	1.252,31 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Brandschutzkonzept	5.569,20 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Los 1 Starkstromarbeiten	5.784,06 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Prüfung und Abnahme der Sibel und BMA	1.785,00 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Prüfung Brandschutznachweis Gutshaus	122,92 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Planung Sanierung Turmfassade Gutshaus	78.540,85 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Planung Nutzungsänderung Grundschule	31.642,94 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Restmittel	20.299,02 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Trinkwasseranschluss	5.607,59 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Planung Ing. / Verk	56.201,02 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Baugrundgutachten	142,80 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Baustrom	650,93 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Objektplanung	124.890,28 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Planung TGA	120.219,91 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Prüfung Statik	1.370,40 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Prüfung Brandschutz	1.163,65 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen SIGEKO Leistungen	2.681,19 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 2 Erweiterter Rohbau	606.466,18 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Event ect	404,80 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Restmittel	2.623.666,38 €
54101.09614300	AiB Kommunalen Straßenbau Neubau Gehweg Staffelde Planung	11.649,15 €
54101.09614300	AiB Kommunalen Straßenbau Neubau Gehweg Staffelde Ausführung	224.125,69 €
54101.09614300	AiB Kommunalen Straßenbau Restmittel	28.581,79 €
36504.09610000	AiB Energetische Sanierung Kita Flatow	25.000,00 €
11107.09610000	AiB Einspeisung Solarstrom/ Notstrom in Rathaus von Feuerwehr	6.338,65 €
11107.09610000	AiB Einspeisung Solarstrom/ Notstrom in Rathaus von Feuerwehr	1.661,35 €
21102.09610000	AiB Goethe-Schule Sanierung Turnhalle	94.591,69 €
21102.09610000	AiB Goethe-Schule Brandschutzertüchtigung Grundschule	90.000,00 €
21102.09610000	AiB Goethe-Schule Neubau Erweiterung Grundschule	318.417,99 €
11108.03910000	Kauf Bahnhofsvorplatz Sommerfeld	8.225,00 €
55102.0911000	Volumenschaufel für Telelader	3.507,08 €
55102.0911000	Volumenschaufel für Telelader	2.303,35 €
21601/09610000	AiB Goethe-Schule Brandschutzertüchtigung Oberschule	90.000,00 €
11107 08210100	Büroausstattung Büro 207	9.647,57 €
36502 7851 0000	Schallschutz Kita Sommerfeld	23.502,50 €

36503 7851 0000	Schallschutz Kita Staffelde	3.564,44 €
54101/ 09613000	Planungskosten LED SBL Amalienfelde, Krm	44.668,47 €
11107/01210000	avviso.dms Lizenzen und Einrichtung	2.284,80 €
11107/09110000	Erweiterung Nordholz - Elternportal	10.850,00 €
11107/01210000	Umstellung VOIS - GESO	3.145,00 €
11107/01210000	Anschaffung MDM (Mobiles Device Mgmt)	6.775,00 €
11107/01210000	Anschaffung ClientManagement inkl. Virens Scanner	6.518,57 €

Summe der übertragenden Mittel im investiven Bereich

4.725.921,98
€

5.112.186,88 €

Der Gesamtbetrag der Haushaltsermächtigungen in Höhe von 5.112.186,88 übersteigt den zur Verfügung stehenden Kassenbestand zum 31.12.2022 in Höhe von 2.885.738,31 € um 2.226.448,57 €. Die Haushalts-satzung sieht eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.500.000,00 € vor.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit = -395.798,14 €

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von - 395.798,14 € ist um 2.491.398,14 € geringer ausgefallen, als es die Planungen vorgesehen haben, 2.095.600,00 €. Die im Jahr 2022 geplante Kreditaufnahme für den Neubau der Feuerwehr Kremmen in Höhe von 2,5 Mio. € ist im Jahr 2023 in abgerufen.

Die Stadt Kremmen war zu jedem Zeitpunkt liquide. Ein Kassenkredit wurde nicht aufgenommen.

Der **Bestand an Zahlungsmittel /Kassenbestand** hat sich per 31.12.2023 zum Jahresabschluss per 31.12.2022 um 2.393.560,39 €€ auf 2.885.738,31 € gesunken. In der Haushaltsplanung wurde von einem Kassenbestand in Höhe von 2.569.200 € ausgegangen.

Zusammenfassung der Ergebnisfeststellung und Ausblick auf die finanzielle Situation der Stadt Kremmen

Grundsätzlich besteht eine Planungsunsicherheit durch schwankungsanfällige Einnahmen aus der Gewerbesteuer. Diese Einnahmen sind stark vom wirtschaftlichen Erfolg der in der Stadt Kremmen ansässigen Unternehmen abhängig. Das Planungsziel von 2,200 T€ wurde durch die Erträge in Höhe von 2.029.356,98 €€ im laufenden Jahr nicht erreicht. Die weiteren Steuereinnahmen sind größtenteils unverändert auf dem Niveau der Vorjahre geblieben. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer liegt mit 33.269,00 € über den Planungen in Höhe von 380.000,00 €. Weitere Unsicherheitsfaktoren sind auch die Steuereinnahmen vom Land (Anteil der Einkommenssteuer, Anteil an der Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen) die auf Grundlage des Brandenburgischen Finanzausgleichsgesetzes (FAG) gezahlt werden sowie die haushalterischen Auswirkungen des demographischen Wandels mit immer weniger jungen und immer mehr älteren Mitbürgern kann es zukünftig zu Ertragsverlusten führen.

Bislang gelingt es der Stadt Kremmen diverse Sportanlagen, Mehrzweckhallen, die Museumsscheune mit ihrem Tourismusinformationspunkt, die Grundschule in Beetz, die Grund- und Oberschule in Kremmen und mehrere Dorfgemeinschaftshäuser zu betreiben. Noch ist es darüber hinaus möglich freiwillige Leistungen, wie Kulturveranstaltungen, Feste, Vereine, Jugendclub, Zuschüsse für Neugeborene, Vereinsförderung und den Betrieb der Schulküche zu finanzieren bzw. zu fördern. Vorrang vor den freiwilligen Leistungen haben immer die Pflichtaufgaben der Stadt Kremmen. Der Erhalt des Anlagevermögens durch Abbau von Sanierungsrückstau in den Schulen, Kitas, der Feuerwehr und dem Rathaus ist eine wesentliche Säule mit den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln. Diese Leistungen mittel- und langfristig zu sichern, muss das angestrebte Ziel sein. Die Rücklagen aus Überschüssen im ordentlichen Ergebnis konnten durch das positive Ergebnis wieder gestärkt werden. Die Stadt Kremmen steht zukünftig vor großen finanziellen Herausforderungen, u.a. den Bau eines neuen Feuerwehrdepots in Kremmen, der Erweiterung des Schulstandortes Kremmen, der brandschutztechnischen Ertüchtigungen der Schulen, die Sanierung der gesperrten Turnhalle in Kremmen, Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen. Wie die Ziele erreicht werden, hängt maßgeblich von den Entscheidungsvorlagen der Verwaltung und die Umsetzung der Politik ab. Die Liquiditätslage bei der Stadt Kremmen ist nach wie vor angespannt. Zur Bewältigung der großen Investitionsmaßnahmen ist eine strikte Haushaltsdisziplin, Überprüfung der Finanzierung von freiwilligen Leistungen und ein Fördermittelmanagement notwendig. Der Zuschussbedarf durch die Stadt Kremmen für den Betrieb der Schulküche (Produkt 24301) steigt weiterhin. Steigende Personal- und Beschaffungskosten bei stagnierenden Verkaufspreisen führen zu einem weiter ansteigenden Zuschussbedarf durch die Stadt Kremmen. Eine Überprüfung aller Gebührensatzungen der Stadt Kremmen sind dringend notwendig. Eine Anhebung der Hebesätze für die

Realsteuern (Grundsteuer A, B und Hundesteuer) ist auch zu prüfen. Die Stadt Kremmen ist mit den bisherigen Hebesätzen im unteren Bereich im Landkreis Oberhavel. Problematisch ist somit die langfristige Sicherung und Stabilisierung der Liquidität. Ohne Fördermittel oder die Aufnahmen von Krediten sind größere Investitionen kurzfristig nicht finanzierbar. Die Tilgungen von Krediten müssen aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit abgesichert sein. Gleichzeitig darf der Erhalt der kommunalen Einrichtungen finanziell nicht vernachlässigt werden.

Dabei sind nachfolgende Faktoren und Sachverhalte zu beachten:

Ein Überschuss im Ergebnishaushalt ist nie gleichbedeutend mit einem Geldüberschuss. Sinkende Förderquoten für Investitionen vergrößern die Schere im Ergebnishaushalt zwischen Abschreibungen und Erträgen aus Auflösungen von Sonderposten, was zwangsläufig zu Fehlbeträgen in den Ergebnisrechnungen der kommenden Jahre führen wird.

Der Anteil der Finanzanlagen ist mit 24,43 % Bilanzvolumen (14.083.759,13 €) relativ hoch. Durch die hundertprozentige Beteiligung an der Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH sind finanzielle Verpflichtungen aus Bürgschaften und verbürgten Altschuldkrediten theoretisch möglich. Derzeit liegen von der Wohnungsbaugesellschaft positive Jahresabschlüsse vor. Am 12.12.2019 haben die Stadtverordneten den Grundsatzbeschluss zur Übertragung des städtischen Wohnungsbestandes in die Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH gefasst. Mit dem Beschluss soll die Gesellschaft weiter gestärkt werden. Daher wird nach Lage der beteiligten Unternehmen mittelfristig nicht von Risiken ausgegangen. Das gleiche trifft auf der Mitgliedschaft im Zweckverband Kremmen zu, auch hier sind Zukunftsrisiken denkbar, aber mittelfristig nicht wahrscheinlich.

Die künftigen Planungen für den Haushalt 2023 und seiner mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung weisen auf einen negativen Trend hin. Die zunehmenden Preissteigerungen führen zu höheren Aufwendungen, bei gleichzeitig stagnieren die Einnahmen. Die Stadt Kremmen wurde weitestgehend von größeren Einnahmerückgängen durch die Corona Pandemie verschont. Der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich wird von Jahr zu Jahr immer schwieriger und ist nur durch deutliche Kürzungen von Mittelanmeldungen notwendig. Notwendiger Erhaltungsaufwand kann aufgrund der massiv gestiegenen Bau- und Materialpreise nicht zeitnah vorgenommen werden.

Anlagen zum Jahresabschluss

6. Anhang

Anhang

Allgemeine Angaben

Die Stadt Kremmen erfasst seit dem 01.01.2010 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 41 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2023 den 14. doppelten Jahresabschluss der Stadt Kremmen dar.

Gemäß § 80 (2) Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) und § 47 KomHKV ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen.

In den Anhang sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung, sowie zu den einzelnen Posten der Bilanz vorgeschrieben sind.

Im Anhang sind insbesondere anzugeben und zu erläutern:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern,
2. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung, sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune,
3. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist; außerordentliche Erträge und Aufwendungen, sowie das periodenfremde Ergebnis sind hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind.
4. in welchen Fällen, aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
5. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
6. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
7. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung),

8. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können, (z. B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge), sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind,
9. der Gesamtbetrag der anteiligen Unterdeckung der Kommune aus dem Umlageverfahren der Zusatzversorgungskasse für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten,
10. eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen,
11. eine Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern

Die jeweiligen Posten in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurden überwiegend einzeln bewertet. Die Bewertung und Aktivierung des Anlagevermögens sind grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten erfolgt.

Rechtsgrundlagen der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und der angesetzten Nutzungsdauern sind die aktuellen Bewertungsrichtlinien des Landes Brandenburg. Die Rechtsgrundlagen sind die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg, die Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung, der Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg, die Bewertungsrichtlinie der Stadt Kremmen und die Richtlinie zur Erfassung und Bewertung von Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Der 13. doppische Jahresabschluss der Stadt Kremmen zum 31.12.2022 wurde in der Zeit vom 04.03.2024 – 03.05.2024 geprüft.

Nach der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010, in der besondere Bilanzansatz- und Bewertungsanforderungen des Bewertungsleitfadens Brandenburg zu beachten waren, sind in den Folgebilanzen gemäß der gesetzlichen Vorgabe, Anschaffungs- und Herstellkosten (AHK) anzusetzen.

Im Buchwerk der Geschäftsbuchhaltung (GBH) erfolgt die Dokumentation.

Die Stadt Kremmen arbeitet mit einer Software, die eine unmittelbare Ankopplung der Geschäftsbuchhaltung an das Programmmodul Kommunale Vermögensverwaltung (KVV) ermöglicht. Eine Inventarisierung des Anlagevermögens durch die GBH ist zwingend vorgegeben. Damit wird eine lückenlose Übergabe in die KVV gewährleistet. Nichtmonetäre Anlagevermögenszugänge (Schenkungen, Zuordnungen) werden ebenfalls über die GBH durch Verbuchen „Anlagevermögen an sonstige Sonderposten“ direkt an die KVV übergeben.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter (bewegliche, selbständig nutzbare Wirtschaftsgüter mit einem Anschaffungswert von mehr als 150,00 € bis 1.000,00 € netto) wurden GWG-Pools auf Produktebene gebildet. Diese werden entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen mit 20% pro Jahr abgeschrieben. Die Abschreibung beträgt in jedem Fall 20%, unabhängig vom Anschaffungsmonat und auch unabhängig davon, ob das Wirtschaftsgut dem Geschäftsbetrieb noch dient.

Eine Abstimmung zwischen dem Ergebnis der Bilanz zum 31.12.2023 und der Anlagenübersicht erfolgte, hier gab es keine Differenzen.

Ebenso erfolgte die Abstimmung der Sonderposten. Hier gab es keine Differenzen, die Anfangsbestände in der Anlagenbuchhaltung stimmen mit der Bilanz überein.

Die Übernahme der bilanziellen Abschreibungen und auch die dazugehörige Auflösung der Sonderposten erfolgten komplett automatisch aus dem KVV in das Haushaltsprogramm.

Zur Eröffnungsbilanz wurde bewertungsvereinfachend bei einigen Vermögensgegenständen das Festwertverfahren angesetzt. Entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen wurden im Haushaltsjahr die Ersatzbeschaffungen in den Aufwand gebucht.

Die Sonderposten beinhalten Zuwendungen und Beiträge für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 35 Abs. 3 KomHKV.

Die Rückstellungen wurden gemäß § 36 KomHKV nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Erstellung der Bilanz bekannt geworden sind, gebildet.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Von den in der Eröffnungsbilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde auch im Jahr 2023 nicht abgewichen.

2. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune

Abweichungen gegenüber den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Eröffnungsbilanz gab es nicht. Auch dort musste, wenn vorhanden, nach AHK bewertet werden.

Es gab außerplanmäßige Abschreibungen, aber keine ertragswirksamen Zuschreibungen.

Die Verbindlichkeiten sind mit den Zahlbeträgen passiviert.

Niederschlagungen wurden entsprechend den Festlegungen der Forderungsbewertungsrichtlinie vorgenommen. Im Rahmen der Risikobetrachtung wurden Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.

3. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist; außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis sind hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Entsprechend §141 (6) BbgKVerf gelten:

„Ergibt sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden fehlerhaft angesetzt worden sind oder der Ansatz zu Unrecht unterblieb, so ist der Wertansatz zu berichtigen oder nachzuholen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert. Eine Berichtigung kann letztmalig im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 vorgenommen werden, sofern dieser auf einen späteren Zeitpunkt fällt. Vorherige Jahresabschlüsse sind nicht zu berichtigen“

Von dieser Festlegung musste in der Stadt Kremmen bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 Gebrauch machen.

Die Bilanzpositionen unterliegen naturgemäß regelmäßigen Veränderungen auf Grund von Abschreibungen, Zu- und Verkäufen, Auflösungen und Bildungen von Sonderposten und Rückstellungen und vielen anderen täglichen Sachvorgängen. In diesem Teil werden wegen der Vielzahl der Änderungen nur die entsprechend relevanten Positionen näher erläutert und einzelne kurz dargestellt.

Aktiva

.... in €

Nr.	Bezeichnung	01.01.2023	31.12.2023	Vergleich
1.	Anlagevermögen	49.122.810,71	52.252.744,74	3.129.934,03
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	29.074,90	16.534,84	-12.540,06
1.2.	Sachanlagevermögen	34.876.508,54	38.152.450,77	3.275.942,23
1.3.	Finanzanlagevermögen	14.217.227,27	14.083.759,13	-133.468,14
2.	Umlaufvermögen	7.474.935,15	4.824.512,65	-2.650.422,50
2.1.	Vorräte	2.230,15	2.230,15	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.193.406,30	1.936.544,19	-256.862,11
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben Guthaben und Schecks	5.279.298,70	2.885.738,31	-2.393.560,39
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	621.498,18	566.145,65	-55.352,53
	Summe	57.219.244,04	57.643.403,04	424.159,00

Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

.... in €

	01.01.2023	31.12.2023
	57.219.244,04	57.643.403,04
1. Anlagevermögen	49.122.810,71	52.252.744,74
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	29.074,90	16.534,84
Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Lizenzen sowie DV-Softwaresysteme.		
1.2. Sachanlagevermögen	34.876.508,54	38.152.450,77
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.849.226,68	2.849.226,68

In dieser Position sind im Wesentlichen enthalten:

• Unland	67.481,57	67.481,57
• Grünland	171.981,65	171.981,65
• Ackerland	276.440,47	276.440,47
• Wald, Forsten	1.568.252,76	1.568.252,76
• Baulandflächen	117.027,09	117.027,09
• Grundstücke mit Erbbaupacht	254.270,03	254.270,03
• Gartenland	193.829,95	193.829,95
• Wasserflächen	53.586,32	53.586,32
• öffentliche Grünanlagen Parkanlagen, Plätze	146.356,84	146.356,84

Der Zuwachs in den Positionen resultiert aus Zuordnungen oder Ankäufen von Grundstücken. Die Abgänge im resultieren aus Grundstücksverkäufen.

1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.401.515,03	12.357.691,60
---	----------------------	----------------------

Die Bilanzposition ‚Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte‘ gliedert sich auf in:

• Grund und Boden bei Wohnbauten	50.648,92	39.798,92
• Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	<u>3.985,72</u>	<u>3.798,15</u>
• Außenanlagen bei Wohnbauten	<u>257,18</u>	<u>239,34</u>
• Grund und Boden mit sonstiger Bebauung	<u>247.124,07</u>	<u>247.124,07</u>

• Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	<u>144.032,40</u>	<u>144.032,40</u>
• Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	<u>4.102.292,65</u>	<u>4.035.741,76</u>
• Außenanlagen bei sozialen Einrichtungen	<u>79.047,84</u>	<u>73.892,77</u>
• Grund und Boden mit Schulen	<u>36.279,00</u>	<u>36.279,00</u>
• Gebäude und Aufbauten bei Schulen	<u>2.227.179,24</u>	<u>2.163.361,39</u>
• Außenanlagen bei Schulen	<u>34.358,33</u>	<u>34.101,88</u>
• Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	<u>137.965,60</u>	<u>137.965,60</u>
• Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	<u>3.887.820,70</u>	<u>4.034.455,86</u>
• Betriebsvorrichtungen bei Kultureinrichtungen	<u>6.762,69</u>	<u>5.635,57</u>
• Außenanlagen bei Kultureinrichtungen	<u>69.199,27</u>	<u>65.241,39</u>
• Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	<u>183.247,37</u>	<u>183.247,37</u>
• Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	<u>966.411,95</u>	<u>934.156,94</u>
• Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	<u>156.158,26</u>	<u>152.825,73</u>
• Außenanlagen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- u. anderen Betriebsgebäuden	<u>68.743,84</u>	<u>65.793,46</u>

Die Veränderung in dieser Bilanzposition ergeben sich aus der Abschreibung und aus der Aktivierung, d.h. durch die Umwandlung einer Anlage im Bau in einen Vermögensgegenstand. Im Jahr 2023 wurden keine neuen Baumaßnahmen fertiggestellt und aktiviert.

1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	14.369.783,96	14.091.849,90
--------	---	---------------	---------------

• Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.347.140,98	2.346.424,88
• Grund und Boden für Gewerbeflächen	678.698,07	674.823,07
• Brücken und Tunnel	1.025.332,66	1.009.332,71
• Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	8.715.090,95	7.974.368,78
• Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.202.600,69	1.672.189,21
• Bauten auf Sonderflächen Friedhofskapellen, Tribünen	400.920,61	414.711,25

Im Jahr 2023 wurden keine Baumaßnahmen fertiggestellt und aktiviert.

1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	449.870,14	434.319,85
--------	------------------------------------	------------	------------

Der Rückgang ist durch die planmäßigen Abschreibungen begründet.

1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.183,64	4.124,03
--------	-----------------------------------	----------	----------

1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.604.610,44	1.875.964,76
--------	---	--------------	--------------

Im Jahr 2023 hat die Stadt Kremmen einen Tanklöschfahrzeug Typ TLF4000 angeschafft. Die Abgänge in dieser Bilanzposition sind durch die planmäßigen Abschreibungen begründet.

1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	720.672,26	571.460,84
--------	------------------------------------	------------	------------

• Betriebs- und Geschäftsausstattung	482.490,34	384.645,69
• Betriebs- und Geschäftsausstattung / Festwert	4.294,35	5.356,83
• Geringwertige Wirtschaftsgüter	158.906,51	141.117,60
• Geringwertige Wirtschaftsgüter Ausstattung	15.233,19	19.771,02
• Geringwertige Wirtschaftsgüter ab 2018	59.747,87	20.569,70

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören alle beweglichen Vermögensgegenstände, die der Durchführung des Verwaltungsgeschäftes dienen, z.B. Büroausstattung im Rathaus, Schulraumausstattung, DV-Hardware, Telekommunikationseinrichtungen.

1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im	2.476.646,39	5.967.813,11
--------	---------------------------------------	--------------	--------------

Bau

--	--

Neben den in den obigen Bilanzpositionen erwähnten Aktivierungen wurden hier u.a. nachfolgende größere Investitionskosten eingebucht.

Nachfolgende Gegenüberstellung stellt die „Anlagen im Bau“ und die Zuordnung der dazu gehörigen Sonderposten im Jahr 2023 dar.

Gegenüberstellung Anlagen im Bau – erhaltene Anzahlung Sonderposten

in €					
Konto	AiB	Betrag		Konto	Betrag
11107/09610000	Brandschutzkonzept	7.826,00			
12601/09615100	AiB Löschbrunnen Scheunenviertel	11.065,83			
12601/09610000	Sanierung und Neubau FW Gerätehaus Kremmen	1.805.944,83			
21101/09610000	Nutzungsänderung VHS Beetz	256.643,93			
21102/09610000	Energetische Sanierung kleine Turnhalle	3.789.356,11		21102/23510000	1.776.310,20
				21102/23510100	149.930,55
21601/09610000	Brandschutzkonzept	8.923,09			
36501/09610000	Erweiterung Kita Kremmen	3.186,82			
52301/09614700	AiB Stadtsanierung	16.722,49		52301/23510100	458.819,90
54101/09610500	AiB Stadtumlandwettbewerb	0,00			
54101/09614000	AiB Mühlengraben	0,00			
54101/09614300	Kommunaler Straßenbau	68.144,01		54101/23510000	17.025,25
57501/09610000	Sanierung Tourismuspunkt	0,00			
	Straßenausbaubeiträge			54101/23510015	0,00
	Zufahrten			54101/23510016	0,00

1.3.	Finanzanlagevermögen	14.217.227,27	14.083.759,13
-------------	-----------------------------	----------------------	----------------------

Das Finanzanlagevermögen unterliegt keiner regelmäßigen Abnutzung. Es ist ausschließlich außerplanmäßig abzuschreiben, wenn der beizulegende Wert zum Abschlussstichtag unter dem Buchwert liegt und der Wertminderung voraussichtlich dauerhaft ist.

1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.036.444,70	4.036.444,70

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt (in der Regel bei einem Anteil von mehr als 50 Prozent). Unter dieser Bilanzposition wurden nachfolgende Beteiligungen verbucht:

Anteile an der Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH (100% Stadt Kremmen)	4.036.444,70	4.036.444,70
---	--------------	--------------

Im Jahr 2019 wurde mit der Beschluss-Nr. 01-131-2019 der Grundsatzbeschluss zur Übertragung des gesamten städtischen Wohnungsbestandes an die Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH gefasst. Der Ausgliederungsvertrag wurde von der Stadtverordnetenversammlung mit dem Beschluss-Nr.01-187-2021 zum 01.01.2022 gefasst.

1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	8.616.394,94	8.616.394,94
--------	----------------------------------	--------------	--------------

Unter dieser Bilanzposition wurde die Mitgliedschaft am Zweckverband Kremmen verbucht. Die Aufgabe des Zweckverbandes Kremmen besteht unter anderem darin, in den Regionen Oberkrämer und der gesamten Stadt Kremmen die Entsorgung des Abwassers vorzunehmen.

1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	126.170,54	126.170,54
--------	------------------------------------	------------	------------

Die Stadt weist hier ihre Beteiligung an der Gesellschaft kommunaler E.ON edis Aktionäre (GkEe) aus. Das Aktienvermögen entspricht einem Gesellschafteranteil von 2,4 % an der Gesamtsumme des Stammkapitals der Gesellschaft. Dies entspricht einem Beteiligungswert von 126.170,54 €.

1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
--------	---------------------------------	------	------

1.3.6.	Ausleihungen	1.438.217,09	1.304.748,95
--------	--------------	--------------	--------------

1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
----------	-------------------	------	------

1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	1.438.217,09	1.304.748,95
----------	---------------------------	--------------	--------------

1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
----------	------------------	------	------

1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
----------	---------------------------	------	------

1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
----------	-----------------------	------	------

Die Verringerung des Finanzanlagevermögens resultiert aus der Verringerung der Ausleihungen an verbundene Unternehmen (Woba) um 133.468,14 €. Die Stadt Kremmen ist hier Kreditnehmer, bedient wird der Kredit von der Woba GmbH, daher wird dieser Betrag auf der Aktivseite der Bilanz als Ausleihung ausgewiesen. In gleicher Höhe wird dieser Kredit auf der Passivseite als Verbindlichkeit dargestellt. Die Tilgung des Kredits führt somit zu einer Abnahme der Ausleihung, als auch in gleicher Höhe zu einer Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Mit der Übertragung der städtischen Wohnungen an die Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH (Woba) sind auch die Kredite der KfW für die Wohnanlage in der Berliner Str. 57 a-k an die Woba übertragen worden. Die Stadt Kremmen wurde von der KfW nicht aus der Haftung entlassen. Kreditnehmer bleibt in diesem Fall die Stadt Kremmen, die Zins- und Tilgungsraten werden vom Bankkonto der Stadt Kremmen abgebucht, die Woba überweist die Zins- und Tilgungsraten an die Stadt Kremmen.

Die Entwicklung im Bereich Ausleihungen stellt sich wie folgt dar:

					..., in €
Ausleihung an	Zweck	Anfangs- bestand 2023	Zugang 2023	Rückzahlung/ Tilgung/ Umbuchung 2023	Endbestand 2023
Woba Hausverwal- tung	Berliner Str. 65/ Ruppiner Ch. 10)	225.452,09	0,00	7.840,14	217.611,95
	Asylheim Teil 1	112.769,00	0,00	41.012,00	71.757,00
	Asylheim KfW	1.099.996,00	0,00	84.616,00	1.015.380,00

Das Gesamtanlagevermögen hat sich im Jahr 2023 wie folgt entwickelt:

Entwicklung des Gesamtanlagevermögens

Die Summe des Gesamtanlagevermögens verminderte sich durch die Abschreibungen von rund 1.969 T€ sowie Abgänge (Wertänderungen) von 1.675 T€. Es erhöhte sich durch Zugänge im Wert von rund 6.774 T€.

Die vom Wert her umfangreichsten Investitionen sind in nachfolgender Tabelle dargestellt.

Bilanzposition	Betrag	Erläuterungen
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten		
Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen		
	512.283,38	+ Tanklöschfahrzeug TLF 4000 Löschzug Beetz-Sommerfeld
Betriebs- und Geschäftsausstattung		

Im Jahr 2022 fertiggestellte und aktivierte AiB

Hoch-und Tiefbau 399.424,64 € + Aktivierung Umbau TiP

Altstadtsanierung 0,00 €

Anfangsbestand 2023 in EURO

49.122.810,71 €

+	Zugänge gesamt 2023 in EUR	6.774.421,48 €
+	Sonst. Zugänge in EUR (Korrektur zur Eröffnungsbilanz)	0,00 €
+	Sonst. Zugänge in EUR	0,00 €
-	Abgang 2023 in EUR	1.524.420,29 €
-	Abgang in EUR (resultiert aus Auszahlung und Umbuchungen in den Aufwand)	134.210,93 €
-	Sonst. Abgänge in EUR (Korrektur zur Eröffnungsbilanz)	0,00 €
-	Auflösung in EUR	
-	Abgang RBW	1.968.956,24 €
	Endbestand 2023 in EUR	16.899,99 €

2.	Umlaufvermögen	7.474.935,15	4.824.512,65
<u>2.1.</u>	<u>Vorräte</u>	2.230,15	2.230,15
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	2.230,15	2.230,15
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
<u>2.2.</u>	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	2.193.406,30	1.936.544,19
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	987.879,60	769.450,31

Die Erhöhung in dieser Bilanzposition resultiert aus höheren Forderungsausständen der Stadt in allen öffentlichen rechtlichen Forderungsarten. Diese Forderungen teilen sich wie folgt auf:

2.2.1.1.	Gebühren	76.031,34	90.379,84
2.2.1.2.	Beiträge	19.869,39	7.772,98
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-30.227,28	-34.581,13
2.2.1.4.	Steuern	498.802,52	334.393,93
2.2.1.5.	Transferleistungen	288.249,43	317.283,48
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	212.043,81	128.405,42
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-76.889,61	-74.204,21

Es wurden 2023 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge, sowie auch auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche-rechtlichen Forderungen vorgenommen. Bei den sonstigen öffentliche-rechtlichen Forderungen handelt es sich in der Regel um Kita- und Schulkostenbeiträgen von anderen Gemeinden.

Im Bereich des Umlaufvermögens kam es zu einer Bestandserhöhungen Höhe von 2.638.169,54 €. Im Wesentlichen beruht diese Veränderung auf ein Steigen der Forderungen.

2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	199.538,47	157.526,50
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.005.988,23	1.009.567,38

Hierunter ist der Kontostand der BIG Städtebau GmbH (Treuhänder Altstadtanierung) erfasst.

<u>2.3.</u>	<u>Wertpapiere des Umlaufvermögens</u>	0,00	0,00
<u>2.4.</u>	<u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	5.279.298,70	2.885.738,31

Unter dieser Bilanzposition sind folgende Konten der Stadt Kremmen erfasst:

• Sparkasse Hauptkonto	3.653.229,02	2.322.113,97
• Deutsche Kreditbank	60.111,08	361.600,51
• 2. MBS-Konto	1.468.072,39	86.985,38
• Barkasse	112,82	358,64
• Barkasse-TiP	0,00	0,00
• Barkasse-Nebenkassen	0,00	0,00
• Klubhaus Wobau Areal Bank	17.383,17	32.604,99
• Woba Kremmen Areal Bank	80.317,34	80.809,85
• Frankiermaschine	72,88	1.264,97

Die Stadt Kremmen führt ihre Girokonten bei der Mittelbrandenburgischen Sparkasse Potsdam und der Deutschen Kreditbank. Des Weiteren ist hier der Bestand der Treuhandkonten der Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH für die Verwaltung der städtischen Wohnungen und in Kremmen erfasst.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

621.498,18**566.145,65**

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für Auszahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber erst Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (so genannte transitorische Posten). Hierdurch wird eine periodengerechte Abgrenzung erreicht. Rechnungsabgrenzungsposten sind im Rahmen des Jahresabschlusses zu buchen. Als Beispiele für aktive Rechnungsabgrenzungsposten können Vorauszahlung für Mieten und Pachten, Versicherungs- oder Verbandsbeiträge und die Beamtenbezüge genannt werden. Ist eine geleistete Zuwendung mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder einer mehrjährig vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung verbunden, so ist die Zuwendung als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren und über den Zeitraum der Zweckbindung oder der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen. Die Zweckbindung kann sich sowohl aus einer Vereinbarung zwischen dem Zuwendungsgeber und dem Zuwendungsempfänger als auch aus allgemeinen Bedingungen für die Zuwendungsgewährung sowie aus sonstigen Rechtsgrundlagen ergeben. Eine mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung kann z. B. auch in Form einer Nutzungsberechtigung des Zuwendungsgebers an dem bezuschussten Vermögensgegenstand vereinbart werden.

• RAP aus geleisteten Zuwendungen	616.879,81	566.145,64
Stadtsanierung		
• Übrige aktive RAP	1.531,22	0,01
• Ist-Vorgriffe/man. Einzahlung	3.087,15	0,00

Die Aktivseite der Bilanz weist zum 31.12.2023 aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 566.145,64 € aus. Diese betreffen vor allem die geleisteten Zuschüsse im Sanierungsgebiet. Außerdem wurden Zahlungen, die Aufwand in einer späteren Periode darstellen, abgegrenzt, z.B. Kfz-Versicherung, Porto für Frankiermaschine.

Übersicht - Korrekturen der Eröffnungsbilanz auf der Aktivseite

Es wurden im Jahr 2023 folgende Korrekturen der Eröffnungsbilanz auf der Aktivseite vorgenommen.

Nr.	Bezeichnung (Konto)	01.01.2023	Korrektur		Begründung
			Soll	Haben	

2.1.2.

Passiva

Nr.	Bezeichnung	01.01.2023	31.12.2023	 in €
				Vergleich
1.	Eigenkapital	30.423.634,27	29.641.903,80	-781.730,47
1.1.	Basis Reinvermögen	21.732.290,44	21.737.600,54	5.310,10
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	8.019.704,02	6.888.967,97	-1.130.736,05
1.3.	Sonderrücklage	671.639,81	1.015.335,29	343.695,48
1.4.	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
2.	Sonderposten	19.570.829,90	20.719.021,21	1.148.191,31
2.1.	SoPo aus Zuweisungen der öff. Hand	15.381.032,96	14.600.753,96	-780.279,00
2.2.	SoPo aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen	2.610.727,77	2.453.228,07	-157.499,70
2.3.	Sonstige SoPo/erhaltene Anzahlung	1.579.069,17	3.665.039,18	2.085.970,01
3.	Rückstellungen	1.272.975,70	1.415.604,64	142.628,94
3.1.	Rückstellungen aus Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	1.020.873,00	1.099.286,13	78.413,13
3.5.	sonstige Rückstellungen	252.102,70	316.318,51	64.215,81
4	Verbindlichkeiten	5.649.720,84	5.577.740,93	-71.979,91
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.425.717,09	4.029.918,95	-395.798,14
4.5.	Erhaltene Anzahlung Stadtсанierung	605.345,69	581.816,74	-23.528,95
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen/ Leistungen	536.729,28	838.747,07	302.017,79
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.	1.013,00	0,00	-1.013,00
4.12.	sonstige Verbindlichkeiten	80.915,78	127.258,17	46.342,39
5.	Rechnungsabgrenzung	302.083,33	289.132,46	-12.950,87
	Summe	57.219.244,04	57.643.403,04	424.159,00

Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

Passiva

		01.01.2023	31.12.2023
			 in €
		57.219.244,04	57.643.403,04

1.	Eigenkapital	30.423.634,27	29.641.903,80
-----------	---------------------	----------------------	----------------------

<u>1.1.</u>	<u>Basis-Reinvermögen</u>	21.732.290,44	21.737.600,54
-------------	---------------------------	---------------	---------------

Die Erhöhung des Basisreinvermögens um 5.310,10 € ergibt sich aus den Korrekturen des Jahresabschlusses 2023. Es wurden 2023 nachträglich Korrekturen der Eröffnungsbilanz gebucht, da der Stadt Kremmen Grundstücke zugeordnet wurden. Diese Korrekturen sind tabellarisch nach den Erläuterungen zur Passivseite der Bilanz aufgeführt.

<u>1.2.</u>	<u>Rücklagen aus Überschüssen</u>	8.019.704,02	6.888.967,97
-------------	-----------------------------------	--------------	--------------

Sofern die Ergebnisrechnung vorhergehender Haushaltsjahre bzw. das Jahresergebnis einen Überschuss ausweisen, ist dieser der Rücklage aus Überschüssen zuzuführen.

Die Rücklage aus Überschüssen ist gemäß § 22 Satz 2 KomHKV in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu unterteilen.

Das ordentliche Ergebnis bezieht sich auf die laufende (reguläre) Geschäftstätigkeit während zum außerordentlichen Ergebnis Geschäftsvorfälle gerechnet werden, die über die reguläre Geschäftstätigkeit hinausgehen, hierzu zählen u.a. Grundstücksan- und verkäufe.

Weiterhin werden dem außerordentlichen Ergebnis solche Geschäftsvorfälle zugerechnet, die unvorhersehbar, selten oder ungewöhnlich und von wesentlicher finanzieller Bedeutung für die Gemeinde sind.

<u>1.2.1.</u>	<u>Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</u>	6.901.680,02	5.673.012,00
---------------	---	--------------	--------------

Der Betrag ergibt sich zum einem aus dem Anfangsbestand der Eröffnungsbilanz, den Ergebnissen aus den Vorjahren und zum anderen aus dem Wert des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung 2023 in Höhe von -1.241.987,07 €. Somit hat die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023 einen Bestand von insgesamt 5.673.012,00 €.

<u>1.2.2.</u>	<u>Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</u>	1.118.024,00	1.215.955,97
---------------	--	--------------	--------------

Im Haushaltsjahr 2023 sind die Aufwendungen des außerordentlichen Ergebnisses niedriger als die Erträge des außerordentlichen Ergebnisses der Stadt Kremmen. Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses erhöht sich um 97.931,97 € und hat somit am 31.12.2023 einen Bestand von insgesamt 1.215.955,97 €.

1.3.	<u>Sonderrücklage</u>	671.639,81	1.015.335,29
-------------	------------------------------	-------------------	---------------------

Die Mittel aus der Investitionspauschale (investive Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz) (vgl. § 22 KomHKV) werden seit dem Jahr 2014 als erhaltene Anzahlung bilanziert. Im Jahr 2023 wurden nicht alle erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen auf getätigte Investitionen verteilt.

Gemäß § 2 Absatz 4 Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich-Verordnung (StrMaV) i.V.m. Erste Verordnung zur Änderung der Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich-Verordnung wird der Mehrbelastungsausgleich mit dem Jahresabschluss 2023 als Sonderrücklage dargestellt. Die Sonderrücklage unterteilt sich 2023 wie folgt:

• Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	85.952,59	364.612,59
• Sonderrücklagen auf Grund eines Gesetzes oder einer Verordnung (Mehrbelastungsausgleichszahlungen)	585.687,22	650.722,70

1.4.	<u>Fehlbetragsvortrag</u>	0,00	0,00
-------------	----------------------------------	-------------	-------------

1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
--------	--------------------------------------	------	------

1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
--------	---	------	------

2.	<u>Sonderposten</u>	19.570.829,90	20.719.021,21
-----------	----------------------------	----------------------	----------------------

Die Sonderposten werden als Bilanzposten zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen ausgewiesen.

Zuwendungen für Investitionen werden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet, um sie über die Nutzungsdauer des teilweise oder komplett zuwendungsfinanzierten Anlagegegenstandes ertragswirksam in der Ergebnisrechnung aufzulösen. Dieser Ertrag stellt das Pendant zu den Abschreibungen des Vermögenswertes dar. Durch diese Verfahrensweise wird das Ressourcenverbrauchsprinzip richtig umgesetzt. Der Saldo aus der Abschreibung des Gegenstandes (= Aufwand) und der Auflösung des Sonderpostens (= Ertrag) ergibt dann den tatsächlichen ergebniswirksamen Aufwand eines Haushaltsjahres.

2.1.	<u>Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand</u>	15.381.032,96	14.600.753,96
-------------	--	----------------------	----------------------

Die Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand haben sich im Haushaltsjahr 2023 durch Auflösung in Höhe von 1.042 T€ vermindert und durch nicht zahlungswirksame Zuordnung von Grundstücken, investive Schlüsselzuweisungen und zweckgebundene Zuweisungen um 264 T€ erhöht.

Übersicht der Hauptzugänge der Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Die nachfolgende Übersicht stellt die Hauptzugänge des Jahres 2023 dar:

Zuwendungsgeber	Betrag	Investitionsmaßnahme
Land Brandenburg Investive Schlüsselzuweisung	0,00 €	Investive Schlüsselzuweisung 2023 wurde in die Sonderrücklage gebucht
Land Brandenburg (Landesamt f. Bauen und Verkehr (50%Bund/50%Land))	0,00 €	Altstadtsanierung
Land Brandenburg	165.815,64 €	+ FM Tanklöschfahrzeug TLF 4000
Land Brandenburg	0,00 €	
Gesamtbetrag	165.815,64 €	

Anfangsbestand 2023 in EUR	15.381.032,96 €
Zugänge gesamt 2023 in EUR	264.072,36 €
+ Sonst. Zugänge in EUR (Restabrechnung)	0,00 €
- Sonst. Abgänge in EUR (Korrekturen Sopo)	2.154,94 €
- Auflösung in EUR	1.042.196,42 €
- Abgang Auflösung in EUR (resultiert aus Abgängen, die in Vorjahren bereits aufgelöst wurden)	0,00 €
Endbestand 2023 in EUR	14.600.753,96 €

<u>2.2.</u>	<u>Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen</u>	2.610.727,77	2.453.228,07
-------------	--	--------------	--------------

Die Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen haben sich im Haushaltsjahr 2023 durch Auflösung und durch Abgänge u. a. aufgrund von Umbuchungen in Höhe von 159 T€ vermindert. Durch die Veranlagung zu untenstehenden Baumaßnahmen, Restabrechnungen und der Zuschreibung von Abgängen, die bereits in Vorjahren aufgelöst wurden, haben sich die Sonderposten um 39 T€ erhöht.

Entwicklung der Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2022 veranlagten Beiträge:

Baumaßnahme		veranlagter Beitrag
Gehweg und Zufahrten Flatow Str. d. Friedens	Ratenzahlung	3.643,29 €
Beiträge LED Straßenbeleuchtung	Ratenzahlung	
Beiträge Berliner Straße	Ratenzahlung	
Beiträge Gehweg Groß Ziethen, Alte Dorfstr.	Ratenzahlung	
Beitrag Straßenbau Amalienfelde Klein-Ziethener Weg, Weidenweg, Eichenweg	Ratenzahlung	
Rückzahlung nach WS Staffelder Triftweg		
Gehweg Straße der Einheit	Zufahrten	

Damit entwickelten sich die Sonderposten aus Beiträgen wie folgt:

Anfangsbestand 2023 in EUR	2.610.727,77 €
Zugänge gesamt 2023 in EUR (aus obenstehenden Abrechnungen)	3.643,29 €
+ Sonst. Zugänge in EUR	
+ Sonst. Zugänge in EUR (aus 235)	
+ sonst. Zugänge in EUR (aus Umbuchungen)	
Sonst. Abgänge in EUR (Widersprüche, Gerichtsverfahren, Korrekturen, Umbuchungen) an	
- 4593	609,20 €
- Auflösung in EUR	160.533,79 €
- Abgang an 23510000	0,00 €
Abgang Auflösung in EUR (resultiert aus Abgängen, die in Vorjahren bereits aufgelöst wurden)	
+	
= Endbestand 2023 in EUR	2.453.228,07 €

<u>2.3. Sonstige Sonderposten</u>	<u>1.579.069,17</u>	<u>3.665.039,18</u>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

Unter dem Konto 23310000 werden die sonstigen Sonderposten zusammengefasst. Hierbei handelt es sich in erster Linie um Spenden und Zuweisungen, die nicht von der öffentlichen Hand kommen. Das können z.B. zweckgebundene Zuweisungen von privaten Stiftungen, Firmen oder Privatpersonen sein.

Die Entwicklung der sonstigen Sonderposten ist im Anschluss dargestellt.

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (Konto 23510000)

Sonderposten stellen eine Finanzierung des Anlagevermögens durch Dritte dar, wobei die Besonderheit darin liegt, dass die erhaltenen Geldmittel nicht zurückzuzahlen sind. Daher spricht man von einem eigenkapitalähnlichen Charakter und weist die Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz zwischen dem Eigen- und dem Fremdkapital aus.

Ein Sonderposten wird erst mit der Aktivierung des damit beschafften Anlagegegenstandes passiviert. Der Sonderposten wird dann entsprechend der Nutzungsdauer des damit beschafften Anlageguts anteilig ertragswirksam aufgelöst.

Bereits zahlungswirksam gewordene und zweckgebundene Investitionszuweisungen werden aus diesem Grund bis zur Aktivierung der Investition als erhaltene Anzahlung auf Sonderposten nachgewiesen. Aus dem gleichen Grund bildet man auch eine Rücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen (Konto 20230000).

Nachfolgende Gegenüberstellung stellt die „Anlagen im Bau“ und die Zuordnung der dazu gehörigen Sonderposten im Jahr 2023 dar.

Gegenüberstellung Anlagen im Bau – erhaltene Anzahlung SoPo

Konto	AiB	Betrag		Konto	Betrag
11107/09610000	Brandschutzkonzept	7.826,00			
	AiB Löschbrunnen				
12601/09615100	Scheunenviertel	11.065,83			
	Sanierung und Neubau FW				
12601/09610000	Gerätehaus Kremmen	1.805.944,83			
	Nutzungsänderung VHS				
21101/09610000	Beetz	256.643,93			
	Energetische Sanierung				
21102/09610000	kleine Turnhalle	3.789.356,11		21102/23510000	1.776.310,20
				21102/23510100	149.930,55
21601/09610000	Brandschutzkonzept	8.923,09			
36501/09610000	Erweiterung Kita Kremmen	3.186,82			
52301/09614700	AiB Stadtsanierung	16.722,49		52301/23510100	458.819,90
54101/09610500	AiB Stadtumlandwettbewerb	0,00			
54101/09614000	AiB Mühlengraben	0,00			
54101/09614300	Kommunaler Straßenbau	68.144,01		54101/23510000	17.025,25
57501/09610000	Sanierung Tourismuspunkt	0,00			
	Straßenausbaubeiträge			54101/23510015	0,00
	Zufahrten			54101/23510016	0,00
				54101/23510017	0,00

Entwicklung der sonstigen Sonderposten

Jahresentwicklung

	Anfangsbestand 2023	1.579.069,17 €
+	Zugänge 233	10.878,66 €
+	Zugänge 235	2.759.932,40 €
-	Abgänge 235	608.837,21 €
-	Auflösung	76.003,84 €
=	Endbestand 2023	3.665.039,18 €

3. Rückstellungen

1.272.975,70

1.415.604,64

Verpflichtungen, die dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind, müssen im Rechnungswesen der Kommune berücksichtigt werden. Durch das Instrument der Rückstellungen werden diese Verpflichtungen auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Rückstellungen dienen dazu, die bestehenden Verpflichtungen einer Kommune vollständig auszuweisen.

Die Rückstellungsbildung ist aufwandswirksam. Bei Bildung einer Rückstellung muss der dazugehörige Aufwand im Haushaltsjahr seiner wirtschaftlichen Verursachung (Verursachungsperiode) im Rechnungswesen der Kommune berücksichtigt werden. Die Bildung einer Rückstellung führt daher zu einer Verschlechterung des Jahresergebnisses. Tritt die Verpflichtung ein, wird dies durch die Rückstellung gedeckt und ist bei ausreichender Rückstellungsbildung per Saldo nicht mehr ergebnisverschlechternd, sondern ergebnisneutral. Die Inanspruchnahme der gebildeten Rückstellungen führt zu einer künftigen finanziellen Belastung der Kommune. Ist der Grund für die Bildung der Rückstellung ganz oder teilweise entfallen, ist diese ertragswirksam aufzulösen.

Die zu hoch bzw. zu niedrig gebildeten Rückstellungen der Eröffnungsbilanz führen bis zum vierten Jahresabschluss nach der Doppik Umstellung zu keinem Ertrag/Aufwand, sondern zu einer Buchung gegen das Basisreinvermögen. Da die Stadt Kremmen bisher keine Wesentlichkeitsgrenze festgelegt hat, wurden sämtliche Beträge, die nach Buchung der Inanspruchnahme der Rückstellung noch verblieben sind, gegen das Basisreinvermögen gebucht.

3.1. <u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u>	1.020.873,00	1.099.286,13
---	--------------	--------------

Diese Bilanzposition gliedert sich wie folgt auf:

• Pensionsrückstellungen	858.558,00	853.122,20
• Beihilferückstellungen	162.315,00	178.668,00
• Rückstellungen für die Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	0,00	67.495,93

3.2. <u>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</u>	0,00	0,00
--	------	------

3.3. <u>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</u>	0,00	0,00
--	------	------

3.4. <u>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</u>	0,00	0,00
--	------	------

3.5. <u>sonstige Rückstellungen</u>	252.102,70	316.318,51
-------------------------------------	------------	------------

Diese Bilanzposition gliedert sich wie folgt auf:

• Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
--	------	------

Es erfolgte 2023 keine Zuführung und Inanspruchnahme.

• Weitere ungewisse Verpflichtungen	31.800,00	44.800,00
-------------------------------------	-----------	-----------

• Es wurden die Erarbeitung und Prüfung des Jahresabschluss 2023, 22.000 € und für die Erstellung der Steuererklärung BgA Schulküche 2.800 € an Rückstellungen gebildet. Gebildete Rückstellungen in Höhe von insgesamt 17.800 € wurden in Anspruch genommen.

• Weitere ungewisse Verpflichtungen, für EdV Grundstücke	81.333,14	76.151,26
• Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden	79.284,53	114.684,73
• Rückstellungen aus Hohenbrucher Kaufverträge	18.335,03	18.335,03
• Rückstellungen für Geschwister- rabatten aus Kitagebühren	0,00	0,00
• Rückstellungen Rückz. Getränkegelder Kitas	0,00	0,00
• Rückstellung für Rückzahlung Fördermittel aus Drehleiterverkauf	48.510,00	48.510,00
• Rückstellung für Rückzahlung Fördermittel aus Pakt für Pflege	-7.160,00	7.160,00
• Rückstellung für Auszahlung Tour de Tolérance		4.518,03
• Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtskosten (Prozesskosten)		2.159,46

Entwicklung der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2023

.... in €

Rückstellungsart	01.01.2023	31.12.2023	Veränderung	Erläuterung
Pensionsrückstellungen Korrektur 2022	858.558,00	872.384,20	13.826,20	Korrektur 2022: Zuführung 13.994,00 €, Inanspruchnahme: -13.994,00 €; 14.164,80 €
Pensionsrückstellungen	872.384,20	853.122,20	-19.262,00	2023: Zuführung: 11.943,00 € Inanspruchnahme: 31.205,00 €;
Beihilferückstellungen	162.315,00	178.668,00	16.353,00	Zuführung: 2.631,00 € Inanspruchnahme: 0,00 €
Rückstellungen Atz	0,00	67.495,93	67.495,93	Zuführung: 210.830,31 € Inanspruchnahme: 143.334,38 €
weitere ungewisse Verpflichtungen	31.800,00	44.800,00	13.000,00	Zuführung: 22.000€ Prüfung JAB 2023; 2.800 € Erstellung Steuererklärung 2023 Schulküche, 6.000€ Erstellung Steuererklärung Ust. §2b; Inanspruchnahme: 15.000 € Prüfung JAB 2021; 2.620,90 € Steuererklärung Schulküche 2022; Auflösung: 179,10€ Steuererklärung Schulküche 2022
weitere ungewisse Verpflichtungen EdV	81.333,14	76.151,26	-5.181,88	Zuführung: 128,229 € Pacht für 2023; Inanspruchnahme: 5.310,10 Zuordnung an Stadt Kremmen
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden	79.284,53	114.684,73	35.400,20	Zuführung: 11.7022,52 € Inanspruchnahme 51.660,80 €
Rückstellungen aus Hohenbrucher Kaufverträge	18.335,03	18.335,03	0,00	Zuführung: 0,00 € Inanspruchnahme: 0,00 €
Rückstellungen für Geschwisterrabatten aus Kitagebühren	0,00	0,00	0,00	Zuführung: 0,00 € Inanspruchnahme: 0,00 €
Rückstellungen Rückz. Getränkelder	0,00	0,00	0,00	Zuführung: 0,00 € Inanspruchnahme: 0,00 €
Rückstellung für Rückzahlung Fördermittel aus Drehleiter- verkauf	48.510,00	48.510,00	0,00	Zuführung: 48.510,00 € für Drehleiterverkauf Rückzahlung FM Inanspruchnahme: 0,00 €
Rückstellung für Rückzahlung Fördermittel aus Pakt für Pflege	- 7.160,00	7.160,00	14.320,00	Korrektur 2022 - Soll/Haben vertauscht; Zuführung: 0,00 € Inanspruchnahme: 0,00 €
Rückstellung zur Auszahlung übrig gebliebener Gelder Tour de Tolérance	0,00	4.518,03	4.518,03	Zuführung: 4.518,03 € Inanspruchnahme: 0,00 €
Rückstellung für Gerichtsverfahren	0,00	2.159,46	2.159,46	Zuführung: 5.535,13 € Inanspruchnahme: 3.375,67 €

4. Verbindlichkeiten**5.649.720,84****5.577.740,93**

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen aus einem gegenseitigen Vertrag gegenüber einem Gläubiger, die auf der Passivseite der Bilanz nach den Rückstellungen ausgewiesen werden. Es kann sich dabei um Geld-, Dienst- oder Sachleistungen handeln. Die Verpflichtung ist eindeutig quantifizierbar - im Gegensatz zu den Rückstellungen.

Der Schuldenstand zum 31.12.2023 hat sich im Vergleich zum 01.01.2023 um -71.979,91 € verringert und ist wie folgt gegliedert:

<u>4.1.</u>	<u>Anleihen</u>	0,00	0,00
<u>4.2.</u>	<u>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</u>	4.425.717,09	4.029.918,95

Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belaufen sich zum 31.12.2023 auf 4.029.918,95 €. Die Salden sind durch die Bankauszüge der jeweiligen Kreditinstitute belegbar.

Der Kredit für das Wohnobjekt „Berliner Str. 65/ Ruppiner Chaussee 10“ verminderte sich um 7.840,14 €. Die Zahlungen werden von der Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH vorgenommen. Mit dem Jahreskontoauszug der Kreditbank wird dieser Kredit zum Jahresende im Buchwerk der Stadt Kremmen lediglich buchhalterisch minimiert, um die Abnahme des Kredites korrekt darzustellen.

Übersicht über bestehende Kredite

.... in €

Maßnahme	Kreditinstitut	Vertragsnummer	Saldo per 31.12.2022	Saldo per 31.12.2023	Veränderung zum VJ	Fälligkeit zum
Berl.Str.65/Rupp.Ch.10	InvestitionsBank d. Landes Bbg.	80000722	225.452,09	217.611,95	-7.840,14	30.06.2030
IKK-ES-Stadtbeleuchtung	KfW	26781123	41.001,00	20.485,00	-20.516,00	15.11.2024
IKK-Invest Infrastruktur	KfW	5460240	282.026,00	169.202,00	-112.824,00	15.05.2025
Asylbewerberheim Teil1	KfW	7833790	112.769,00	71.757,00	-41.012,00	15.08.2025
Asylbewerberheim Teil2	KfW	12262856	1.099.996,00	1.015.380,00	-84.616,00	15.02.2026
Turnhalle Kremen BEG Kommunen - Kredit (264)	KfW		983.842,00	931.370,00	-52.472,00	31.12.2031
Turnhalle Kremen IKK-Inv.Kr.Komm (208)	KfW		1.680.631,00	1.590.995,00	-89.636,00	15.11.2031
Insgesamt			4.425.717,09	4.016.800,95	-408.916,14	

4.3. Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

0,00	0,00
------	------

4.4. Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

0,00	0,00
------	------

4.5. Erhaltene Anzahlungen

605.345,69	581.816,74
------------	------------

Zum 31.12.2023 stand für 581816,74 € die direkte Mittelverwendung noch nicht fest, daher wurden diese Mittel unter „Erhaltene Anzahlungen“ passiviert.

4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

536.729,28	838.771,37
------------	------------

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entstehen wegen der Leistungsabgrenzung zum 31.12.2023. Eingangsrechnungen, die erst 2024 eingegangen sind und sich auf den Leistungszeitraum 2023 beziehen, sind in der Bilanz als Verbindlichkeiten dargestellt. Diese Summe dieser Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 20.504,85 8.857,00
- kreditorische Debitoren 42.079,89 42.079,89
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen- Stadtsanierung 1.636,30 0,00
- Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 436.280,85 751.607,09

Bei dieser Verbindlichkeit handelt es sich um Sicherheitseinbehalte.

• Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00
• Sicherheitsleistung Erschließungsbeitrag Hinterlegung MKI	36.227,39	36.227,39
4.7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.013,00	0,00
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12. Sonstige Verbindlichkeiten	80.915,78	127.258,17
• Sonstige Verbindlichkeiten Umsatzsteuerjahresabrechnung	0,00	0,00
• Sonstige Verbindlichkeiten	11.465,06	274,00
• Umsatzsteuervorauszahlung	-279,96	-13.001,66
• Umsatzsteuer 7 %	0,00	0,00
• Umsatzsteuer 19 %	0,00	0,00
• Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuerabrechnung	130,29	49.885,16
• Übrige Verbindlichkeiten- gegenüber Sondervermögen	0,00	20.000,00
• Weitere übrige Verbindlichkeiten	1.336,18	3.679,70
• Verbindlichkeiten für Personalaufwand Beamte	-1.067,46	-1.067,46
• Verbindlichkeiten für Personalaufwand VK Beamte	0,40	0,00
• Verbindlichkeiten für Personalaufwand Angestellte	19.015,36	24.797,66
• Verbindlichkeiten für VK-Angestellte	1.933,12	757,61
• Verbindlichkeiten für SV Angestellte	417,77	417,77
• Verbindlichkeiten für Personalaufwand Arbeiter	0,00	0,00
• Verbindlichkeiten für VK-Arbeiter	17,22	-146,66
• Verbindlichkeiten für SV Arbeiter	98,79	98,79
• Verbindlichkeiten für Personalaufwand sonstige Beschäftigte	5.860,00	11.976,00
• Verwahr Woba	-4.402,00	492,51
• Verwahr Klubhaus Am Markt 14	13.479,01	15.221,82
• Amtshilfeersuchen o. Grundgeb.	52,00	144,00
• Amtshilfeersuchen m. Grundgeb.	0,00	47,40
• Vollstreckungsersuchen	33,08	786,36

• sonstige Verbindlichkeiten	11.641,96	5.032,10
• durchlaufende Gelder	747,27	612,32
• A-Ist Verwahrzuordnung	20.437,69	7.250,75

Eine Zusammenstellung über die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist als Anlage zum Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss beigefügt.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

302.083,33	289.132,46
-------------------	-------------------

Die rechtliche Verpflichtung zur passiven Rechnungsabgrenzung ist gegeben, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag entstehen und diesen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auch passive Rechnungsabgrenzungen sind analog den aktiven Rechnungsabgrenzungen demnach an zwei Voraussetzungen gebunden:

- Einzahlung vor dem Abschlussstichtag,
- Ertrag nach dem Abschlussstichtag

Die passiven Rechnungsabgrenzungen erhöhen sich im Jahr 2023 um 12.950,87 €, diese betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2023 insgesamt **289.132,46 €**.

Übersicht - Korrekturen der Eröffnungsbilanz auf der Passivseite

Passiva

Es wurden im Jahr 2022 folgende Korrekturen der Eröffnungsbilanz auf der Passivseite vorgenommen.

						 in €
Nr.	Bezeichnung (Konto)	01.01.2021	Korrektur		Begründung	
			Soll	Haben		
1.1.	Basis-Reinvermögen	21.732.290,44				
				4.533,00	Zuordnung an Stadt Kremmen	
				777,10	Zuordnung an Stadt Kremmen	
Summe Basisreinvermögen		21.737.600,54	0,00	5.310,10	Differenz: 5.362,69 €	
3.5.	28310100 Weitere ungewisse Verpflichtungen EdV Grundstücke					
			4.533,00		Zuordnung an Stadt Kremmen	
			777,10		Zuordnung an Stadt Kremmen	
			4.533,00		Zuordnung an Stadt Kremmen	

Die Ergebnisrechnung

Bei dem Jahresabschluss 2023 handelt es sich um den vierten doppelischen Jahresabschluss, hier kann ein Vergleich zum Vorjahr gezogen werden.

Das ordentliche Ergebnis 2023 beträgt -1.241.987,07 € EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

	2023	2022	 in € Vergleich
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit:	18.730.634,30	18.827.844,90	-97.210,60
Aufwendungen aus laufender - Verwaltungstätigkeit:	19.938.786,67	17.785.782,28	2.153.004,39
= Ergebnis aus laufender = Verwaltungstätigkeit:	-1.208.152,37	1.042.062,62	-2.250.214,99
- Zinsen und sonstige Finanzerträge:	59.908,82	84.112,45	-24.203,63
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:	80.424,47	11.012,25	69.412,22
= Finanzergebnis:	-20.515,65	73.100,20	-93.615,85
ordentliches Ergebnis (Ergebn. = lfd. Verw. ./ . Finanzergeb.):	-1.228.668,02	1.115.162,82	-2.343.830,84

Das negative ordentliche Ergebnis in Höhe von -1.228.668,02 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen. Die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses beträgt damit 5.673.012,00 €.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis betrug im Jahr 2023 +97.931,97 €. Im außerordentlichen Ergebnis wird der Saldo zwischen den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen dargestellt. Gemäß § 4 Abs. 2 KomHKV sind hier zum einen Erträge und Aufwendungen darzustellen, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen beruhen und von wesentlicher Bedeutung für die Gemeinde sind. Die Größenordnung, ab der Erträge und Aufwendungen als für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung anzusehen sind, soll in der Haushaltssatzung festgelegt werden. Die Stadt Kremmen hat in Ihrer Haushaltssatzung bisher keine Wesentlichkeitsgrenze festgelegt. Im Jahr 2023 wurden die Erträge und Aufwendungen aus dem Verkauf von Grundstücken, Gebäuden und Fahrzeugen im außerordentlichen Ergebnis ausgewiesen

Die Stadt hat im Jahr 2023 verschiedene Grundstücksgeschäfte getätigt. Die Erträge daraus werden als außerordentliche Erträge dargestellt. Die Gesamtsumme betrug 114.500,00 €.

Dagegen stehen die Aufwendungen aus der Ausbuchung des Restbuchwertes (nicht zahlungswirksam) und Aufwendungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden, die zahlungswirksam werden. Dies können zum Beispiel Gutachter-, Notar-, Vermessungs- und ähnliche Kosten sein, in Höhe von 16.568,03 €.

Damit ergibt sich folgende Berechnung:

Summe der Erträge	114.500,00 €
Summe der zahlungsunwirksamen Aufwendungen	15.441,10 €
Summe der zahlungswirksamen Aufwendungen	<u>1.126,93 €</u>
Saldo	97.931,97 €

Dieses Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis beträgt 2023 0,00 €, die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses erhöht sich somit auf 1.215.955,97 €.

Periodenfremdes Ergebnis

periodenfremde ordentliche Erträge	31.113,80 €
periodenfremde Aufwendungen	5.676,17 €
Saldo	25.437,63 €

Periodenfremde ordentliche Erträge und Aufwendungen gehen in das ordentliche Ergebnis des Haushaltsjahres ein. Unter ihnen sind z.B. Vorgänge aus Rück- oder Nachberechnungen der Vorjahre für Bewirtschaftungskosten, Kita- und Pensionsumlagen nachzuweisen.

4. In welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewandt wird

In der Stadt Kremmen wurde im Wesentlichen die lineare Abschreibungsmethode angewendet. Einzige Ausnahme waren die aus Verkäufen von Grundstücken und Gebäuden resultierenden Ausbuchungen von Restbuchwerten. Diese führten zu außerordentlichen Aufwendungen.

5. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Im Laufe des Haushaltsjahres 2023 kam es zu keinen Änderungen der in der Eröffnungsbilanz ursprünglich angenommenen Nutzungsdauern.

6. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die im Haushaltsjahr 2023 angeschafften Anlagegüter des Sachanlagevermögens wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten eingestellt. Zinsen für Fremdkapital fielen dabei nicht an und wurden demzufolge auch nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

7. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert)

Grundstücke aus Rechtsträgerschaft

lfd. Nummer	InvNr	Produkt-Nr.	Konto-Nr.	AW-Datum	Bezeichnung	Gerätetyp	Anschaff.-Wert Gesamtwert
1	00003909	55201	02940000	03.10.1990	EdV, RT: Staffelde, Wasserfläche Graben 01	EdV RT: Staffelde Flatow Fl.6 Flst.112	53,90 €
2	00004226	54101	04110000	11.10.1961	EdV, RT Staffelde, Feldweg 16, Flatow	EdV, RT Staffelde Flatow Fl.6 Flst.113	106,86 €
3	00022959	54101	04110000	03.10.1990	EdV RT: Flatow Lindendamm, Flatow Bschr.1048.000.001	EdV, RT, Flatow Fl.10 Flst.29	1.161,42 €
4	00022962	54101	04110000	03.10.1990	EdV, RT Erlenweg, Hohenbruch Bschr.1051.000.001	EdV RT Hohenbruch Fl.1 Flst.96/4	110,24 €
6	00023251	54101	04110000	03.10.1990	Chausseestr. Beetz, EdV, RT Bschr.1065.000.001	EdV Beetz Fl.3 Flst.172,175	52,20 €
7	00023252	54101	04110000	03.10.1990	Feldweg Beetz, EdV, RT Bschr.1066.000.001	EdV Beetz Fl.5 Flst.104	3,38 €
8	00023254	54101	04110000	03.10.1990	Weg Staffelde, EdV, RT Bschr.1067.000.001	EdV Staffelde Fl.7 Flst.21	14,56 €
9	00023260	55201	02940000	03.10.1990	Graben Flatow, EdV, RT Bschr.1068.001	EdV Flatow Fl.1 Flst.18	31,00 €
10	00023261	55201	02940000	03.10.1990	Graben Groß-Ziethen, EdV, RT Bschr.1069.001	EdV Groß-Ziethen Fl.1 Flst.237	126,20 €
11	00023262	55201	02940000	03.10.1990	Graben Staffelde, EdV, RT Bschr.1070.001	EdV Staffelde Fl.17 Flst.11/1,21/1	596,00 €
13	00023267	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz EdV, RT Bschr.1072.001	EdV Beetz Fl.1 Flst.146	24,10 €
14	00023268	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz EdV, RT Bschr.1073.001	EdV Beetz Fl.2 Flst. 1	254,00 €
15	00023273	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschr.1074.001	EdV Beetz Fl.2 Flst.10	130,10 €
16	00023274	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschr.001075.001	EdV Beetz Flur 2 Flst.18	178,90 €
17	00023275	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschr.1076.001	EdV Beetz Flur 2 Flst.71	206,30 €
18	00023276	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschr.1077.001	EdV Beetz Flur 5 Flst.86	29,50 €
19	00023277	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschr.1078.001	EdV Beetz Fl.5 Flst.114	45,90 €
26	00023284	55201	02940000	03.10.1990	Graben Hohenbruch, EdV, RT Bschr.1085.001	EdV Hohenbruch Fl.6 Flst.3,7,8,15	2.124,50 €
27	00023311	11104	02110000	03.10.1990	Unland Hohenbruch, EdV,RT Bschr.1086.001	EdV Hohenbruch Fl.2 Flst.194/1	23,75 €
28	00023312	11104	02110000	03.10.1990	Unland Hohenbruch, EdV,RT Bschr.1087.001	EdV Hohenbruch Fl.2 Flst.194/2	50,25 €
29	00023313	11104	02110000	03.10.1990	Unland Ludwigsau, EdV, RT Bschr.1088.001	EdV Ludwigsau Fl.1 Flst.52	114,10 €
30	00023314	11104	02110000	03.10.1990	Unland Sommerfeld, EdV, RT Bschr.1089.001	EdV Sommerfeld Fl.8 Flst.33/3	38,75 €
33	00023317	11104	02210000	03.10.1990	Ackerland Sommerfeld, EdV,RT Bschr.1092.001	EdV Sommerfeld Fl.7 Flst.96	575,28 €
34	00023318	11104	02210000	03.10.1990	Ackerland Groß-Ziethen, EdV,RT Bschr.1093.001	EdV Groß-Ziethen Fl.2 Flst.8/2	1.734,48 €
39	00023325	11104	02910000	03.10.1990	Gebäudefläche Beetz, EdV, RT Bschr.1100.001	EdV Beetz Fl.3 Flst.216	252,59 €

40	00023326	11104	02910000	03.10.1990	Gebäudefläche Beetz, EdV, RT Bschl.1101.001	EdV Beetz Fl.6 Flst.135	388,60 €
53	00023339	11104	02940000	03.10.1990	Ackerland Kremmen, EdV, RT Bschl.1114.001	EdV Kremmen Fl.4 Flst.119/1	783,72 €
57	00023712	11104	02940000	03.10.1990	EdV, RT Flatow Wasserflächen	EdV, RT Flatow Wasserflächen Fl.9,Flst.40+105	2.638,30 €
58	00023713	11104	02210000	03.10.1990	EdV,RT Flatow Ackerland	EdV,RT Flatow Ackerland Fl.10,Flst.15,25,39,47,55,	2.484,36 €
60	00023323	11104	02910000	03.10.1990	EdV, Sommerfeld	EdV, Sommerfeld Flur 2 Flurstück 6	469,00 €
61	00023324	11104	02910000	03.10.1990	EdV, Ludwigsau	EdV, Ludwigsau Flur 1 Flurstück 59	289,44 €
62	00025581	11104	02120000	03.10.1990	EdV, Kremmen	EdV, Kremmen Flur 19 Flurstück 103	713,52 €
63	00025582	11104	02120000	03.10.1990	EdV, Kremmen	EdV, Kremmen Flur 19, Flurstück 104	495,12 €
64	00025583	11104	02120000	03.10.1990	EdV, Kremmen	EdV, Kremmen Flur 19, Flurstück 106	1.763,28 €
69	00031163	11104	02120000	31.12.2014	EdV, RT Flatow, Gartenland, Am Eichenhain	EdV,RT Flatow Fl.7, Flst.247,248,249,250	535,50 €
70	00031164	11104	02120000	31.12.2014	EdV, RT Flatow Gartenland Die Rollberge	EdV, RT Flatow, Fl.7,Flst.304,305,307	2.652,00 €
71	00031165	11104	02120000	31.12.2014	EdV, RT Flatow, Gartenland Am Gutsfeld	EdV, RT Flatow Fl.7 Flst.50,51,61	3.044,70 €
72	00031166	55201	02940000	31.12.2014	EdV, RT Kremmen, Wasserfläche Die Mittellaake	EdV, RT Kremmen, Krm.Fl.16,Flst.88	158,00 €
75	00031169	11104	03150000	31.12.2014	EdV, RT Flatow, Gartenland	EdV, RT Flatow, Fl.7, Flst.247,248,249,250	38,50 €
76	00031170	11104	02120000	31.12.2014	EdV, RT Groß-Ziethen, Grünland	EdV, RT Groß-Ziethen, Staff.Fl.20,Flst.39/2	6.451,14 €
Summe							28.832,34
Grundstücksverkauf Tietz EdV Pachteinnahmen bis eins. 2023							45.621,23 € 1.697,69 €
Gesamtbestand Konto 28310100							76.151,26

Bereits vor dem 01.01.2010 veräußerte Vermögensgegenstände, deren Zuordnung noch aussteht, sind als Verbindlichkeit aus ungeklärten Rechtsverhältnissen mit dem erzielten Veräußerungsbetrag in voller Höhe dargestellt.

8. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (zum Beispiel Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitsübersicht angegeben sind.

Gliederung der sonstigen Zahlungsverpflichtungen nach Restlaufzeiten

Art der Verpflichtungen	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres	Stand zum 31.12. des Vorjahres	mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
			bis zu einem Jahr	einem bis fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Leasingverträge Verwaltung	4.943,72 €	4.943,72 €	3.829,88 €	1.113,84 €	0,00 €	4.943,72 €
Leasingverträge Fahrzeuge	8.344,85 €	14,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Leasingverträge für Technik	23.798,88 €	21.988,28 €	0,00 €	12.776,94 €	0,00 €	12.776,94 €
Gesamtsumme	37.087,45 €	26.946,72 €	3.829,88 €	13.890,78 €	0,00 €	17.720,66 €

9. Der Gesamtbetrag der anteiligen Unterdeckung der Kommune aus dem Umlageverfahren der Zusatzversorgungskasse für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten

Die Rückstellungen für die Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten werden nicht passiviert, sondern lediglich im Anhang zur Bilanz nachrichtlich dargestellt. Daher ist auch kein separates Konto erforderlich. Der Anteil der auf die Stadt Kremmen entfallenden Unterdeckung aufgrund ihrer mittelbaren Pensionsverpflichtungen für die tariflich Beschäftigten beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2023 laut Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg – Zusatzversorgungskasse – 460.199 €

Die rechnerische Unterdeckung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg – Zusatzversorgungskasse beläuft sich zum 31.12.2023 auf 265.000.000 €.

Der maßgebliche Anteilsatz für die Stadt Kremmen beträgt 0,17366 %.

10. Eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht der übertragenen Haushaltsreste gem. § 24KomHKV

Produktkonto	Buchungstext	Betrag
28101.53180605	Tischtennisplatten - Ortsbeirat Flatow	2.296,00 €
11101.54210000	Tontechnik Ratssaal	3.903,60 €
11103.54310000	Frankiermaschine	2.000,00 €
54101.52210100	Gemeindestraßen, Straßenreparaturen 2023 Planung	1.720,16 €
54101.52210100	Gemeindestraßen, Straßenreparaturen 2023 Ausführung	159.132,54 €
21102.52310000	Goethe-Grundschule, Schulcontainer, Mietkosten	24.088,47 €
51101.54310000	Rahmenplan Freiflächenanlagen PV	7.648,37 €
51101.54310000	Ergänzungssatzung Beetz	9.901,99 €
11107 52110000	Reparatur Einbruchmeldeanlage Rathaus	13.448,21 €
11107 52110000	Erweiterung HAA-Schallpegelerhöhung	3.564,09 €
24301 52110119	Maßnahmen Schulküche	9.964,87 €
24301 52110119	Wasseranschluss Schulküche	3.849,58 €
21601 52110000	Maßnahmen Schule Kremmen Elektronik	3.267,36 €
36501 5211 0000	Risssanierung Dachgesims Kita Kremmen	31.000,00 €
36501 5211 0000	Risssanierung Dachgesims Kita Kremmen	5.198,86 €
36504 5211 0000	Umbau Verrohrung Pers WC Verstopfung	4.923,95 €
36505 5211 0000	Enthärtungsanlage Wasser	3.594,72 €
57302 52110000	Reparatur Hallendach Stadtparkhalle	66.425,41 €
57302 52110000	Reparatur Hallendach Stadtparkhalle	13.373,82 €
54101/ 52210000	Bürgerhaushalt Krem. Naturlehrpfad	1.467,92 €
21102/52710000	Schulbuchbestellung aus 2023/ Lieferung 2024	944,55 €
11107/52220000	avviso.dms Lizenzen und Einrichtung	2.380,00 €

11107/52220000	Anschaffung MDM (Mobiles Device Mgmt)	5.685,00 €
11107/52220000	Anschaffung Client Management inkl. Virenschanner	3.485,43 €
11107/52220000	Winyard Vertragsregister	2.000,00 €
12601/52220100	Anschaffung Laptop ELW Kremen	1.000,00 €

Summe der übertragenden Mittel aus dem Ergebnishaushalt

**386.264,90
€**

Produktkonto	Buchungstext	Betrag
57501.09610000	AiB Sanierung TIP-Scheune, Fliesenarbeiten	4.513,81 €
57501.09610000	AiB Sanierung TIP Scheune Brandschutz	5.041,73 €
57501.09610000	AiB Sanierung TIP-Scheune, Restmittel	12.546,92 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Los 5 Holzbauarbeiten	1.252,31 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Brandschutzkonzept	5.569,20 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Los 1 Starkstromarbeiten	5.784,06 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Prüfung und Abnahme der SiBel und BMA	1.785,00 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Prüfung Brandschutznachweis Gutshaus	122,92 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Planung Sanierung Turmfassade Gutshaus	78.540,85 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Planung Nutzungsänderung Grundschule	31.642,94 €
21101.09610000	AiB VHS-Beetz Restmittel	20.299,02 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Trinkwasseranschluss	5.607,59 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Planung Ing.	56.201,02 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Baugrundgutachten	142,80 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Baustrom	650,93 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Objektplanung	124.890,28 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Planung TGA	120.219,91 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Prüfung Statik	1.370,40 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Prüfung Brandschutz	1.163,65 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen SIGEKO Leistungen	2.681,19 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Los 2 Erweiterter Rohbau	606.466,18 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremen Event etc.	404,80 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Restmittel	2.623.666,38 €
54101.09614300	AiB Kommunalen Straßenbau Neubau Gehweg Staffelde Planung	11.649,15 €
54101.09614300	AiB Kommunalen Straßenbau Neubau Gehweg Staffelde Ausführung	224.125,69 €
54101.09614300	AiB Kommunalen Straßenbau Restmittel	28.581,79 €
36504.09610000	AiB Energetische Sanierung Kita Flatow	25.000,00 €
11107.09610000	AiB Einspeisung Solarstrom/ Notstrom in Rathaus von Feuerwehr	6.338,65 €
11107.09610000	AiB Einspeisung Solarstrom/ Notstrom in Rathaus von Feuerwehr	1.661,35 €
21102.09610000	AiB Goethe-Schule Sanierung Turnhalle	94.591,69 €
21102.09610000	AiB Goethe-Schule Brandschutzertüchtigung Grundschule	90.000,00 €
21102.09610000	AiB Goethe-Schule Neubau Erweiterung Grundschule	318.417,99 €
11108.03910000	Kauf Bahnhofsvorplatz Sommerfeld	8.225,00 €
55102.0911000	Volumenschaufel für Telelader	3.507,08 €
55102.0911000	Volumenschaufel für Telelader	2.303,35 €
21601/09610000	AiB Goethe-Schule Brandschutzertüchtigung Oberschule	90.000,00 €
11107 08210100	Büroausstattung Büro 207	9.647,57 €
36502 7851 0000	Schallschutz Kita Sommerfeld	23.502,50 €

36503 7851 0000	Schallschutz Kita Staffelde	3.564,44 €
54101/ 09613000	Planungskosten LED SBL Amalienfelde, Krm	44.668,47 €
11107/01210000	avviso.dms Lizenzen und Einrichtung	2.284,80 €
11107/09110000	Erweiterung Nordholz - Elternportal	10.850,00 €
11107/01210000	Umstellung VOIS - GESO	3.145,00 €
11107/01210000	Anschaffung MDM (Mobiles Device Mgmt)	6.775,00 €
11107/01210000	Anschaffung Client Management inkl. Virens Scanner	6.518,57 €

4.725.921,98

Summe der übertragenden Mittel im investiven Bereich

€

5.112.186,88 €

11. Übersicht über die von der Stadt bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Die Stadt Kremmen verfügt über kein Stiftungsvermögen.

Die aus der Bestellung des Bürgermeisters zum gesetzlichen Vertreter für die Verwaltung Grundstücke Dritter, durch den Landrat des Landkreises Oberhavel resultierenden Treuhandmittel sind komplett aus der Haushaltswirtschaft und somit auch aus der Bilanz der Stadt ausgegliedert. Diese Mittel werden separat bewirtschaftet.

Konto-Nr.	Bank	Kontostand per 31.12.2021		Kontostand per 31.12.2022
3705002xxx	MBS	3.469,28 €	Konto aufgelöst, Erben gefunden	0,00 €
3705001xxx	MBS	14.645,88 €		15.561,58 €
3705001xxx	MBS	8.370,12 €		8.794,64 €
1000819xxx	MBS	882,88 €		877,68 €

1000819xxx	MBS	681,32 €		205,58 €
1000600xxx	MBS	- 8,64 €		1,13 €
1000671xxx	MBS	0,00 €		1.051,10 €

7. Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2023	Umbu- chungen in 2023	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
		+	/.	+/-		/.		+		/.		
	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	155.393,34	4.610,35	4.886,14	0,00	155.117,55	17.150,41	0,00	0,00	4.886,14	138.582,71	16.534,84	29.074,90
Sachanlagen	63.640.578,27	5.256.833,76	73.454,91	0,00	68.823.957,12	1.951.805,83	0,00	0,00	44.369,21	30.671.506,35	38.152.450,77	34.876.508,54
<i>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	2.849.226,68	0,00	0,00	0,00	2.849.226,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.849.226,68	2.849.226,68
Brachland	239.463,22	0,00	0,00	0,00	239.463,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.463,22	239.463,22
Ackerland	276.440,47	0,00	0,00	0,00	276.440,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.440,47	276.440,47
Wald, Forsten	1.568.252,76	0,00	0,00	0,00	1.568.252,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568.252,76	1.568.252,76
Sonstige unbebaute Grundstücke	765.070,23	0,00	0,00	0,00	765.070,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765.070,23	765.070,23
<i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	17.301.941,86	1.767,15	10.107,21	398.681,85	17.692.283,65	434.165,22	0,00	0,00	0,00	5.334.592,05	12.357.691,60	12.401.515,03
Grundstücke mit Wohnbauten	304.685,99	0,00	10.107,21	-742,79	293.835,99	205,41	0,00	0,00	0,00	2.875,51	290.960,48	302.015,89
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	5.133.846,14	1.767,15	0,00	51.358,32	5.186.971,61	124.831,43	0,00	0,00	0,00	933.304,68	4.253.666,93	4.325.372,89
Grundstücke mit Schulen	3.186.032,18	0,00	0,00	1.261,50	3.187.293,68	65.335,80	0,00	0,00	0,00	953.551,41	2.233.742,27	2.297.816,57
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	6.916.646,57	0,00	0,00	346.804,82	7.263.451,39	205.254,66	0,00	0,00	0,00	3.020.152,97	4.243.298,42	4.101.748,26
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.760.730,98	0,00	0,00	0,00	1.760.730,98	38.537,92	0,00	0,00	0,00	424.707,48	1.336.023,50	1.374.561,42
<i>Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen</i>	34.544.204,55	803,97	25.228,37	702.044,13	35.221.824,28	975.448,27	0,00	0,00	19.894,48	21.129.974,38	14.091.849,90	14.369.783,96
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	3.025.839,05	0,00	5.333,89	742,79	3.021.247,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.021.247,95	3.025.839,05
Brücken und Tunnel	1.624.815,56	0,00	0,00	4.746,77	1.629.562,33	20.746,72	0,00	0,00	0,00	620.229,62	1.009.332,71	1.025.332,66
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.921.820,50	0,00	640,19	68.639,84	26.989.820,15	809.362,01	0,00	0,00	640,19	19.015.451,37	7.974.368,78	8.715.090,95
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.496.316,53	0,00	19.254,29	577.764,42	3.054.826,66	108.175,90	0,00	0,00	19.254,29	1.382.637,45	1.672.189,21	1.202.600,69
Bauten auf Sonderflächen	475.412,91	803,97	0,00	50.150,31	526.367,19	37.163,64	0,00	0,00	0,00	111.655,94	414.711,25	400.920,61
<i>Bauten auf fremden Grund und Boden</i>	652.024,00	0,00	0,00	0,00	652.024,00	15.550,29	0,00	0,00	0,00	217.704,15	434.319,85	449.870,14
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	4.769,80	0,00	0,00	0,00	4.769,80	59,61	0,00	0,00	0,00	645,77	4.124,03	4.183,64
<i>Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>	3.279.042,90	9.027,01	12.411,74	545.410,13	3.821.068,30	283.082,82	0,00	0,00	12.411,74	1.945.103,54	1.875.964,76	1.604.610,44

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2023	Umbu- chungen in 2023	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
		+	/.	+/-		/.		+		/.		
	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.532.722,09	92.772,14	12.062,99	1.516,06	2.614.947,30	243.499,62	0,00	0,00	12.062,99	2.043.486,46	571.460,84	720.672,26
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.476.646,39	5.152.463,49	13.644,60	-1.647.652,17	5.967.813,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.967.813,11	2.476.646,39
Finanzanlagevermögen	14.217.227,27	0,00	133.468,14	0,00	14.083.759,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.083.759,13	14.217.227,27
Rechte an 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
Anteile an verbundenen Unternehmen	4.036.444,70	0,00	0,00	0,00	4.036.444,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.036.444,70	4.036.444,70
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	8.616.394,94	0,00	0,00	0,00	8.616.394,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.616.394,94	8.616.394,94
Anteile an sonstigen Beteiligungen	126.170,54	0,00	0,00	0,00	126.170,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.170,54	126.170,54
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
Ausleihungen	1.438.217,09	0,00	133.468,14	0,00	1.304.748,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.304.748,95	1.438.217,09
an 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
an verbundene Unternehmen	1.438.217,09	0,00	133.468,14	0,00	1.304.748,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.304.748,95	1.438.217,09
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Anlagevermögen:	78.013.198,88	5.261.444,11	211.809,19	0,00	83.062.833,80	1.968.956,24		0,00	49.255,35	30.810.089,06	52.252.744,74	49.122.810,71

8. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2023
- in EUR-

Forderungsart	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2022
	31.12.2022	31.12. 2023	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	986.866,60	769.450,31	769.450,31	0,00	0,00	-217.416,29
Gebühren	76.031,34	90.379,84	90.379,84	0,00	0,00	14.348,50
Beiträge	19.869,39	7.772,98	7.772,98	0,00	0,00	-12.096,41
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-30.227,28	-34.581,13	-34.581,13	0,00	0,00	-4.353,85
Steuern	498.802,52	334.393,93	334.393,93	0,00	0,00	-164.408,59
Transferleistungen	288.249,43	156.966,48	156.966,48	0,00	0,00	-131.282,95
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	212.043,81	128.405,42	128.405,42	0,00	0,00	-83.638,39
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-77.902,61	86.112,79	86.112,79	0,00	0,00	164.015,40
Privatrechtliche Forderungen	199.538,47	157.526,50	157.526,50	0,00	0,00	-42.011,97
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	205.930,87	163.918,90	163.918,90	0,00	0,00	-42.011,97
gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-6.392,40	-6.392,40	-6.392,40	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	1.005.988,23	1.009.567,38	1.009.567,38	0,00	0,00	3.579,15
Sonstige Vermögensgegenstände	1.005.988,23	1.009.567,38	1.009.567,38	0,00	0,00	3.579,15
Gesamtsumme Forderungen:	2.192.393,30	1.936.544,19	1.936.544,19	0,00	0,00	-255.849,11

9. Verbindlichkeitsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2023
- in EUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2022	31.12.2023	bis zu	einem bis zu	mehr als
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren
			3	4	5
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.425.717,09	4.029.918,95	4.029.918,95	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	605.345,69	581.816,74	581.816,74	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	536.729,28	838.747,07	838.747,07	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.013,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	80.915,78	127.258,17	127.258,17	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	5.649.720,84	5.417.423,93	5.417.423,93	0,00	0,00

10. Beteiligungsbericht

Vorwort

Mit dem vorliegenden Beteiligungsbericht kommt die Stadt Kremmen der gesetzlichen Verpflichtung zur Erstellung einer Übersicht gemäß § 80 Abs.2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) über ihre Beteiligungen an privatrechtlichen Unternehmen nach. Der Bericht soll politisch Verantwortlichen und der interessierten Öffentlichkeit einen Überblick über die Beteiligungen der Stadt Kremmen und Informationen über ihre wirtschaftliche Betätigung geben.

Der Inhalt des Beteiligungsberichtes ergibt sich aus den Vorschriften des § 50 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV).

Er umfasst:

- Rahmendaten der Unternehmen
- Analysedaten in Form eines verkürzten Lageberichts
- die voraussichtliche Entwicklung
- Darstellung zu Leistungs- und Finanzbeziehungen

Der Beteiligungsbericht ist jährlich als Anlage zum Jahresabschluss zu erstellen.

Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Kremmen gemäß § 92 Abs.2 Nr. 2 bis 4 BbgKV

Beteiligungen sind gemäß Punkt 3.1.3.3 des Bewertungsleitfadens Brandenburg Anteile an anderen Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauernden Verbindung zu jenem Unternehmen zu dienen.

Die Stadt Kremmen besitzt Anteile an nachfolgenden Unternehmen:

1. Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH
2. GkE.DIS Aktionäre mbH
3. Zweckverband Kremmen

Zweckverbände und Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit gehören zwar zum Konsolidierungskreis und fließen in den Gesamtbeschluss der Stadt ein, ihre Jahresabschlusssdaten werden im Beteiligungsbericht jedoch nicht erfasst.

1. Wohnungsgesellschaft Kremmen mbH

1.1. Rahmendaten

Name	Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH
Sitz	Ruppiner Str. 57 16766 Kremmen
Unternehmensgegenstand	Die Gesellschaft vermietet Wohnungen, die grundsätzlich nach Größe, Ausstattung und Preis für breite Schichten der Bevölkerung geeignet sind, mit dem Ziel, eine ausreichende Wohnungsversorgung aller Bevölkerungsschichten entsprechend ihren unterschiedlichen Wohnbedürfnissen. Soweit zur Wahrnehmung erforderlich, errichtet und bewirtschaftet die Gesellschaft in einer die Umwelt möglichst schonenden Weise Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen, und beschafft sich Wohnungen durch Errichtung, Kauf, Miete, Pacht, Nießbrauch als Treuhänder oder in anderer rechtlicher Weise.
Unternehmensgründung	Am 09.03.1991 wurde der Gesellschaftervertrag geschlossen, letzte Eintragung vom 19.08.2013 (Auszug vom 30.09.2020) und die letzte Fassung am 06.11.2008.
Anteil der Gemeinde	100 %
Weitere Gesellschafter	Keine
Stammkapital	79.250,24 € (155.000,00 DM)
Beteiligungen der Gesellschaft	Keine
Geschäftsführung	Herr Eckhard Kuhn
Mitglieder des Aufsichtsrats	Herr Busse, Bürgermeister der Stadt Kremmen Herr Brunner Herr Bommert bis 11.06.2020 Herr Winkler, Herr Tietz, Herr Förster Herr Hornemann seit 11.06.2020

1.2. Analysedaten

1.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Anlagenintensität	%	87,00	87,00	83,00
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	34,00	47,00	46,00
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

1.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Anlagendeckungsgrad II	%	87,00	87,00	83,00
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	9,18	4,04	5,07
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	223,15	170,81	94,65
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow aus der Investitionstätigkeit	EUR	-10,6 T	1.417 T	-2.236 T
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

1.2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Gesamtkapitalrentabilität	%	2,67	3,47	3,49
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	973,1 T	1.452,0 T	1.544,0 T
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	143,3 T	357,2 T	382,8 T
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

1.2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Personalaufwandsquote	%	25,65	17,64	21,51
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeitenden	im Berichtsjahr durchschn. beschäftigt	7	8	8
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

1.3. Lagebericht

1.3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Vermögenslage ist geordnet und die Geschäftsführung beurteilt die wirtschaftliche Lage des Unternehmens als positive. Die Gesellschaft hat gemäß § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB auf die Aufstellung eines Lageberichts verzichtet.

1.3.2. Finanzierung und Liquidität

Die Finanzlage wird als gut eingeschätzt. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt im Berichtsjahr 637,3 T€. Mit den Zahlungsmittelzuflüssen aus der operativen Geschäftstätigkeit sowie aus den Kreditlinien können die notwendigen Investitionen finanziert und Zahlungen an Kapitalgeber bedient werden.

Das Anlagevermögen ist im Vergleich zum Vorjahr um T€ 1.401,9 gestiegen. Dabei stehen den Investitionen in Sachanlagen in Höhe von T€ 1.656,6 andererseits Abschreibungen in Höhe von T€ 254,7 gegenüber.

Der Barmittelbestand ist aufgrund Auszahlung eines Darlehens für Bautätigkeiten um T€ 563,3 gestiegen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind auf T€ 16,9 gestiegen.

Das gesamte Eigenkapital beläuft sich zum Ende des Geschäftsjahrs auf T€ 6.040,2.

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich im Geschäftsjahr um 590,7 T€ erhöht. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich im Berichtsjahr analog der Geschäftsvolumenentwicklung und der laufenden Investitionstätigkeit um 41,2 T€ auf 58,7 T€ erhöht.

1.3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Die Umsatzerlöse haben sich erwartungsgemäß durch die neuen Mieteinheiten und neuen Verwaltungsaufträge bei den Mieten um 56,4 T€ erhöht.

Der Bilanzgewinn lag mit T€ 1.939,0 erneut über der Millionenmarke.

Der Jahresüberschuss in Höhe von T€ 382,5 € lag mit 7,1 % über dem Vorjahresergebnis.

1.3.4. Personalbestand

Im Durchschnitt 8 Mitarbeitende

1.4. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH ist ein mit fast 30 Jahre am Markt tätiges Wohnungsunternehmen. Die Gesellschaft wird auch in Zukunft den Focus auf sozialverträglichen Wohnungsbau im Bereich der Stadt Kremmen legen. Die Lage Kremmens sowie der weiterhin angespannte Wohnungsmarkt in Berlin erlauben dem Unternehmen eine positive Prognose für die Vermögens, Finanz- und Ertragslage. Die Erweiterung des Wohnungsbestandes soll im Innenbereich und damit unter Nutzung der vorhandenen Infrastruktur erfolgen. Die beiden wesentliche Schwerpunkte dabei sind die Bereitstellung von Wohnraum für junge Familien, die ihren Wohnsitz bereits in Kremmen und der näheren Umgebung haben, und die Bereitstellung von altersgerechtem Wohnraum. Der Wohnungsbestand ist überwiegend vermietet (zu 99%). 2022 wurden durch die Wohnungsbaugesellschaft zwölf weitere Wohnungen errichtet. Von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Kremmen wurde die Übertragung von stadteigenen Wohnungen in das Vermögen der Wohnungsbaugesellschaft beschlossen. Dabei handelt es sich um 121 Wohnungen und 3 Gewerbeeinheiten mit einer Wohn- und Gewerbefläche von 7.313,24 m². Die zusätzlichen jährlichen Mieteinnahmen betragen ca. 504.000,00 €. Dem gegenüber entfallen jährliche Verwaltergebühren in Höhe von ca. 28.000,00 €. Durch diese Eigenkapitalerhöhung verbessert sich die Eigenkapitalquote und die Liquidität. Die geplanten Mietsteigerungen ergeben sich aus der allgemeinen Kostenentwicklung und sind erforderlich, um die dadurch steigenden Reparatur- und Lohnkosten auszugleichen. Dem aufgrund der geplanten Erweiterung des Wohnungsbestandes steigenden Verwaltungsaufwand wurde durch die Schaffung und Besetzung einer zusätzlichen Arbeitsstelle in der Wohnungsverwaltung Rechnung getragen. Die Wohnungsverwaltung verwaltet 226 eigene Wohneinheiten, 18 Gewerbeeinheiten und 102 Wohneinheiten der Stadt Kremmen sowie 12 Wohneinheiten von Fremdeigentümern. Die Wohnungsbaugesellschaft hat damit begonnen, weitere Neubauprojekte vorzubereiten.

1.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2023	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und – entnahmen	keine
4.b	Gewinnentnahme/ Verlustausgleiche	Keine
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Kremmen unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Keine

2. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH Potsdam

2.1. Rahmendaten

Name	Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH
Sitz	Stephensonstr. 4 14482 Potsdam
Unternehmensgegenstand	Die Wahrnehmung der kommunal- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Interessenvertretung, insbesondere der Rechte und Pflichten der kommunalen Aktionäre in der E.DIS AG. Die Gesellschaft unterstützt ihre Gesellschafter insbesondere bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich und ökologisch sinnvollen Daseinsvorsorge im Rahmen der Darbietung einer sicheren und preiswerten Energieversorgung. Hierzu hat die Gesellschaft die Aufgaben 1. darauf hinzuwirken, dass die von ihr gehaltenen Aktien und die sich daraus ergebenden Stimmrechte in der Hauptversammlung der E.DIS AG bestmöglich vertreten werden; 2. in Angelegenheiten des gemeinsamen Interesses der Gesellschafter tätig zu werden; 3. die Interessen der Gesellschafter in den Fragen der Energieversorgung ihres Gebietes, als auch des angemessenen Einsatzes heimischer Energieträger, zu koordinieren, soweit dies erforderlich ist, und diese gegenüber der E.DIS AG, staatlichen Stellen, anderen Verbänden und der Öffentlichkeit zu vertreten; 4. im Rahmen wirtschaftlich sinnvoller und vertretbarer Geschäftsführung weitere Aktien an der E.DIS AG zu erwerben und Kapitalerhöhungen mitzuvollziehen. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks notwendig und nützlich sind. Ausgeschlossen sind Geschäfte und Maßnahmen zur Gründung, zum Erwerb und zur Pacht von Unternehmen. Beteiligungen an Unternehmen sind erlaubt, soweit sie sich auf die E.DIS AG oder kommunale Anteilsgesellschaften beschränken.
Unternehmensgründung	01.04.1996 als Gesellschaft kommunaler MEVAG-Aktionäre mbH Amtsgericht Potsdam HRB 10223 P
Anteil der Gemeinde	2,4 %
Weitere Gesellschafter	77 kommunale Gesellschafter
Stammkapital	3.746.400,00 € (ist voll eingezahlt)
Beteiligungen der Gesellschaft	Die Gesellschaft ist mit 7,47 % an der E.DIS AG beteiligt.
Geschäftsführung	Herr Sebastian Kunze, Alleinvertretung
Aufsichtsrat Vorsitz	Herr Robert Philipp Frau Kerstin Hoppe
Vertreter der Gemeinde in Gesellschaftsgremien	Hauptverwaltungsbeamte in der Gesellschafterversammlung

2.2. Analysedaten

2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Anlagenintensität	%	55,25	55,25	54,56
Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Unternehmens. Eine hohe Anlagenintensität hat i.d.R. hohe Fixkosten von Abschreibungen zur Folge.				
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	99,9	100,3	99,61
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EUR	-	-	-
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Anlagendeckungsgrad II	%	180,9	181,6	182,56
Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten und das langfristige Fremdkapital gegenübergestellt.				
Zinsaufwandquote	%	-	-	-
Die Kennziffer verdeutlicht, in welchem Umfang sich die bestehenden Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation des Unternehmens auswirken. Eine hohe Zinslast engt den finanziellen Spielraum des Unternehmens dahingehend ein, dass es keine weiteren Leistungen mehr erbringen kann.				
Liquidität 3. Grades	%	-	-	-
Die Liquidität 3. Grades gibt an, zu welchem Anteil das kurzfristige (+mittelfristige) Fremdkapital durch das Umlaufvermögen gedeckt ist. Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Kredite und Darlehen mit einer Laufzeit <1Jahr sowie kurzfristige Rückstellungen.				

Cashflow	EUR	4.419 T€	4.034 T€	4.102 T€
Der Cash-Flow ist die Kennzahl, die den von einem Unternehmen erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss beschreibt, der für die Tilgung und Investitionen zur Verfügung steht. Hieraus lassen sich Schlüsse ziehen, inwieweit das Unternehmen in der Lage sein wird, die notwendigen Sachinvestitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu tragen.				

2.2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Gesamtkapitalrentabilität	%	26,18	26,03	25,93
Die Gesamtkapitalrendite gibt an, welchen prozentualen Betrag (Rendite) das eingesetzte Gesamtkapital erwirtschaftet hat. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung betrachtet.				
Umsatz	EUR	12.386 T€	12.386 T€	12.386 T€
Der Umsatz (Umsatzerlöse) ist aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu ermitteln. Der Umsatz ist eine wichtige Komponente bei der Erfolgsermittlung und eine wesentliche Kennzahl zur Ermittlung von Wirtschaftlichkeit und Rentabilität.				
Jahresüberschuss	EUR	2.847,0 T€	2.847,0 T€	2.855 T€
Der Jahresüberschuss bezeichnet das ermittelte positive Ergebnis eines Geschäftsjahres. Als Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt es an, welchen Gewinn das Unternehmen in dem laufenden Jahr erwirtschaftet hat. Ein negatives Ergebnis (Verlust) wird als Jahresfehlbetrag bezeichnet.				

2.2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Personalaufwandsquote	%	-	-	-
Die Personalaufwandsquote gibt den Anteil des Personalaufwandes an dem Gesamtumsatz/ der Gesamtleistung an. Sie verdeutlicht, wie hoch der jährliche Anteil der Personalaufwendungen eines Unternehmens ist.				
Anzahl der Mitarbeitenden	im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	-	-	-
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

2.3. Lagebericht

2.3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Das Anlagevermögen der GkE.dis besteht ausnahmslos aus Finanzanlagen, sprich Beteiligungen, was keine Abschreibungen und somit keine hohen Fixkosten zur Folge hat. Die Eigenkapitalquote beträgt 99,9 %, was eine hohe finanzielle Stabilität und Unabhängigkeit des Unternehmens zum Ausdruck bringt. Eine erhöhte Quote von Eigenkapital zu Gesamtkapital bildet einen guten Schutz für die Schäden durch eventuell auszugleichende Verluste. Das Unternehmen ist somit mit einer hohen Eigenkapitalquote weniger krisenanfällig. Die Vermögenslage der Gesellschaft ist geordnet.

2.3.2. Finanzierung und Liquidität

Die GkE.dis hat keine Kredite und somit keine Zinszahlungen zu leisten, wodurch die Zinsaufwandsquote bei null liegt. Die Liquiditätsbindung ist sehr gering. Zahlungsverpflichtungen können uneingeschränkt wahrgenommen werden. Die Finanzlage der Gesellschaft ist als stabil zu bezeichnen.

2.3.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Der Jahresabschluss ist im Vergleich zum Vorjahr annähernd gleich. Hatte er im WJ 2022 noch ein Volumen in Höhe von 2.847 T€, so lag dieses Volumen im WJ 2023 bei 2.855 T€. Auch die Umsatzerlöse blieben annähernd gleich. Die Gesamrentabilität lag bei 25,93 %. Die Kennzahl ist ein Indikator für die Attraktivität eines Unternehmens. Je höher die Gesamtkapitalrentabilität ist, desto effizienter wird das Kapital vom Unternehmen eingesetzt.

2.3.4. Personalbestand

Im Wirtschaftsjahr 2023 hat das Unternehmen keine Arbeitnehmer beschäftigt.

2.4. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

In Bezug auf die E.DIS AG sind die sich ständig ändernden rechtlichen Rahmenbedingungen zu beachten, die von der Europäischen Union sowie der Bundesrepublik Deutschland, insbesondere im Hinblick auf die Netzregulierung sowie den weiteren Ausbau erneuerbarer Energien, vorgegeben werden. Der Stromnetzbetrieb ist zunehmend von der Aufnahme regenerativer Energien geprägt und wird zukünftig stark zunehmen. Die Entwicklungen in den vergangenen Jahren haben gezeigt, dass die großen Energiekonzerne vor gewaltigen Herausforderungen stehen, die einerseits aus Geschäftsmodellen der Vergangenheit resultieren und andererseits darin bestehen, sich in einem neuen, flexiblen Markt zu behaupten. Auch die Auswirkungen der Corona Pandemie sind nicht abzusehen. Dennoch dürften wesentliche Risiken für die künftige Entwicklung nicht bestehen. Die E.DIS AG wird aller Voraussicht nach auch in den kommenden Jahren eine stabile Dividendenausschüttung an die Anteilseigner gewährleisten können.

2.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2023	Kurzbeschreibung
4.a	Kapitalzuführung und -entnahmen	Keine
4.b	Gewinnentnahme/ Verlustausgleiche	Gewinnausschüttung in Höhe von 2.800,0T€ Rest wird auf Rechnung vorgetragen
4.c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
4.d	sonstige Finanzbeziehungen, die sich in der Haushaltswirtschaft der Stadt Kremen unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Keine



Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Kremmen

Schlussbericht vom:	03.07.2025
Rechtsgrundlagen:	§§ 102 Absatz 1, 101 Absatz 2 BbgKVerf
Prüfer/in:	Herr Klein Frau Hennig Frau Muscheiko
Prüfungszeit:	31.03.2025 bis 03.07.2025 (mit Unterbrechungen)

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen.....	5
1.1 Prüfungsauftrag	5
1.2 Prüfungsunterlagen und Prüfungsumfang	5
1.3 Vorangegangene Prüfung.....	6
2 Grundsätzliche Feststellungen	7
2.1 Systemprüfung	7
2.1.1 Rechnungswesen	7
2.1.2 Buchführung	8
2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und der Anlagen.....	8
3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	9
3.1 Haushaltssatzung	9
3.2 Planvergleich.....	10
3.2.1 Ergebnishaushalt.....	10
3.2.2 Finanzhaushalt	11
3.2.3 Teilhaushalte	11
3.3 Vorläufige Haushaltsführung	12
3.4 Kassenkredite.....	12
3.5 Nachtragssatzung.....	12
4 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023	13
4.1 Ergebnisrechnung	13
4.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	15
4.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	17
4.1.3 Finanzergebnis	21
4.1.4 Ordentliches Ergebnis	21
4.1.5 Außerordentliches Ergebnis.....	22
4.1.6 Gesamtergebnis	22
4.2 Teilergebnisrechnungen	22
4.3 Finanzrechnung.....	22
4.3.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	24
4.3.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25
4.3.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	27
4.3.4 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	27
4.4 Teilfinanzrechnungen	28
4.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	28
4.6 Bilanz	28
4.6.1 Aktiva.....	30
4.6.2 Passiva.....	34
4.7 Anlagen.....	39
4.7.1 Anhang.....	39
4.7.2 Anlagenübersicht.....	40

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt
Kremmen

4.7.3 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	40
4.7.4 Rechenschaftsbericht	41
4.7.5 Forderungsübersicht	41
4.7.6 Verbindlichkeitenübersicht	41
4.8 Beteiligungsbericht	42
5 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung	43
5.1 Fehlbetrag	43
5.2 Zusammenfassung	43
5.3 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes	44

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Plandaten - Ergebnishaushalt	9
Tabelle 2: Plandaten - Finanzhaushalt	9
Tabelle 3: Ergebnishaushalt	10
Tabelle 4: Finanzhaushalt	11
Tabelle 5: Teilhaushalte	12
Tabelle 6: Ergebnisrechnung	13
Tabelle 7: Stellenplanentwicklung	19
Tabelle 8: Finanzrechnung	24
Tabelle 9: Aktiva	30
Tabelle 10: Passiva	34
Tabelle 11: Rückstellungen	36
Tabelle 12: Anlagenübersicht	40
Tabelle 13: Forderungsübersicht	41
Tabelle 14: Verbindlichkeitenübersicht	42

Ansichtenverzeichnis

Ansicht 1: Ansicht: 5-Jahres-Vergleich-Ergebnisrechnungen	14
Ansicht 2: Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15
Ansicht 3: 5-Jahres-Vergleich der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15
Ansicht 4: Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17
Ansicht 5: 5-Jahres-Vergleich der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18
Ansicht 6: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25
Ansicht 7: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25
Ansicht 8: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26
Ansicht 9: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27
Ansicht 10: Bilanzsumme der Haushaltsjahre 2019 bis 2023	29
Ansicht 11: 5-Jahres-Übersicht Aktiva	30
Ansicht 12: 5-Jahres-Übersicht Immateriellen Vermögensgegenstände	31
Ansicht 13: 5-Jahres-Übersicht Passiva	35
Ansicht 14: 5-Jahres-Übersicht Rückstellungen	37

Hinweis:

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von +/- einer Einheit (Euro, Prozent und so weiter) auftreten.

1 Vorbemerkungen

Die nachfolgend genannten Vorschriften der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgK-Verf) und der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) beziehen sich auf die für das prüfgegenständliche Haushaltsjahr geltende Fassung der BbgKVerf und KomHKV. Soweit die Vorschriften aufgrund von zwischenzeitlichen Gesetzesänderungen nicht mehr anwendbar sind, wird die gesetzliche Grundlage um das Jahr 2025 ergänzt.

1.1 Prüfungsauftrag

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus den §§ 102 Absatz 1, 101 Absatz 2 der BbgKVerf.

1.2 Prüfungsunterlagen und Prüfungsumfang

Die Prüfung wurde nach § 104 BbgKVerf durchgeführt und erstreckte sich auf die mit dem Jahresabschluss vorgelegten Unterlagen.

Im Einzelnen sind für das Haushaltsjahr 2023 vorgelegt worden:

a) Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen und dem I. Nachtrag

b) Jahresabschluss mit

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Bilanz
- Rechenschaftsbericht

c) Anlagen mit

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Beteiligungsbericht

Der Bürgermeister hat in einer Vollständigkeitserklärung am 26.03.2025 schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31.12.2023 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Diese beinhaltet keine Hinweise auf prüfungsrelevante Besonderheiten.

Die Prüfung erfolgte im Wesentlichen durch Bereitstellung eines digitalen Datenzugriffes, nach den Grundsätzen zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen. Die weiteren zur Prüfung angeforderten Unterlagen wurden dem Rechnungsprüfungsamt zur Verfügung gestellt. Notwendige

Auskünfte von der Verwaltung wurden erteilt. Insoweit wurden auch die Erkenntnisse über die Organisation des Kassen- und Rechnungswesens aus den Prüfungen der Vorjahre mit in die Bewertung einbezogen.

Im Hinblick auf den für die Prüfung erforderlichen Zeitbedarf wurde diese gemäß § 103 Absatz 1 BbgKVerf beschränkt. Sie ist unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit, der Wirtschaftlichkeit der Prüfung und des Fehlerrisikos grundsätzlich auf Stichproben beschränkt worden, war jedoch so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen Vorschriften, die sich auf die Darstellung der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Kremmen wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden konnten.

Das Rechnungsprüfungsamt geht davon aus, dass die Stichproben zunächst ausreichend waren, um wesentliche Punkte zu erkennen.

Die Prüfungsfeststellungen werden in folgender Weise gekennzeichnet:

- H** = Hinweise, deren Beachtung empfohlen wird;
- B** = Bemerkungen, bei denen der zugrundeliegende Sachverhalt eindeutig ist, eine Veränderung nicht mehr erwartet werden kann und auf die Erwidern durch die Verwaltung verzichtet wird;
- B/.** = Bemerkungen, die eine Stellungnahme der geprüften Stelle erforderlich machen;
- Bo** = Bemerkungen, die mit der geprüften Stelle erörtert und ausgeräumt wurden;
- Bw** = Bemerkungen, die wiederholt aufzunehmen sind.

1.3 Vorangegangene Prüfung

Der Entwurf des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 04.03.2024 bis 03.05.2024 (mit Unterbrechungen) geprüft. Der Schlussbericht vom 21.05.2024 wurde dem Bürgermeister zugeleitet.

In öffentlicher Sitzung hat die Stadtverordnetenversammlung den Jahresabschluss zum 31.12.2022 gemäß § 82 Absatz 4 BbgKVerf am 26.09.2024 beschlossen (Beschluss-Nummer: 01-75-2024) und dem Hauptverwaltungsbeamten die Entlastung erteilt (Beschluss-Nummer: 01-76-2024).

Die Bekanntmachung nach § 82 Absatz 5 BbgKVerf ist bestimmungsgemäß durch Aushang in den Schaukästen der Ortsteile vom 04.10.2024 bis 22.10.2024 vorgenommen worden.

Auf die mögliche Einsichtnahme für jedermann in den Räumlichkeiten der Stadtverwaltung wurde hingewiesen.

Der Beschluss des Jahresabschlusses 2022 sowie die Entlastung des Bürgermeisters wurden mit Schreiben vom 13.11.2024 der Kommunalaufsichtsbehörde mitgeteilt.

- B** Entsprechend des § 82 Absatz 5 Satz 3 BbgKVerf sind die entsprechenden Beschlüsse der Kommunalaufsicht unverzüglich vorzulegen.

2 Grundsätzliche Feststellungen

Die Prüfung hat sich gemäß § 104 Absatz 1 BbgKVerf darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten worden sind und ob Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und Haushaltswirtschaft gefährden, zutreffend dargestellt sind.

Im Rahmen der Prüfung wurde festgestellt, dass die Beschäftigten der Stadt Kremmen Zuwendungen (unter anderem für Geschenke, Teamtage, Weihnachtsgeschenke) auch über die Regelungen des Tarifvertrages hinaus erhalten. Grundsätzlich sind Maßnahmen zum Beispiel zur Förderung der Betriebsgemeinschaft als auch zur Wertschätzung geleisteter Arbeit nicht ausgeschlossen. Jedoch bedarf es hier einer entsprechenden Zielsetzung und daraus resultierend Regelungen, die die in § 63 Absatz 2 BbgKVerf niedergelegten Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit beachten. Deshalb ist bei der Wahl der Art und der Höhe der Zuwendungen ein besonderes Augenmerk auf die Mittel-Zweck-Relation zu legen.

B Die Erarbeitung entsprechender Regelungen/Vereinbarungen ist erforderlich.

Die gemäß § 29 Absatz 1 KomHKV geforderte mindestens halbjährliche Berichtserstattung über den Stand des Haushaltsvollzugs einschließlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele ist an den Finanzausschuss, nicht jedoch an die Stadtverordnetenversammlung erfolgt.

B Entsprechend des § 29 Absatz 1 KomHKV ist die Gemeindevertretung zu unterrichten. Zur zukünftigen Beachtung.

2.1 Systemprüfung

Es wurde geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, das heißt mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungs- und haushaltsrechtlichen Vorschriften, den Dienst- und Geschäftsanweisungen der Stadt Kremmen und den Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung geführt worden sind.

Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist in diesem Zusammenhang das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt werden. Die Geschäftspolitik beruht auf den üblichen Entscheidungsgrundlagen.

2.1.1 Rechnungswesen

Entsprechend § 63 Absatz 3 BbgKVerf ist das Rechnungswesen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen. Das Rechnungswesen entspricht den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung und kann relevante Informationen zeitnah liefern.

Die Einschätzungen in diesem Bericht basieren allein auf den Prüfungsvorgängen im Rahmen der Abschlussprüfung. Vorbereitende Belegprüfungen erfolgten nicht.

Die Prüfung ausgewählter Buchungsbelege für die buchhalterische Abwicklung von Geschäftsvorfällen erfolgte während des gesamten Prüfungszeitraumes durch alle an der Prüfung beteiligten Prüfer. Dazu wurde dem Rechnungsprüfungsamt ein externer Zugriff auf das Buchführungsprogramm der Stadtverwaltung gewährt. Die daraus gewonnenen Informationen bestätigen die dauerhafte Verfügbarkeit von Buchungsdaten.

Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass die haushaltsrechtlichen Vorgaben für das Anordnungs- wesen nicht eingehalten wurden.

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Oberhavel nahm im Haushaltsjahr 2023 am 08.03.2023 eine unvermutete Kassenprüfung sowie am 07.12.2023 eine angekündigte Kassenprüfung aufgrund des Wechsels der Kassenleitung in der Stadt Kremmen vor. Die Berichte dieser Kassenprüfungen liegen der Verwaltung vor.

Durch die Stadt Kremmen selbst erfolgten im Haushaltsjahr 2023 keine unvermuteten Kassenprüfungen. Entsprechend der Dienstanweisung der Stadt Kremmen ist eine unvermutete Kassenprüfung jedoch einmal jährlich durchzuführen.

B Zur zukünftigen Beachtung.

2.1.2 Buchführung

Die Buchführung erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Hierzu nutzte die Stadtverwaltung das Buchführungsprogramm H&H pro Doppik der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH Berlin. Die Jahresabschlussbuchungen wurden mit demselben Programm erstellt.

Die Zertifizierungsstelle der Technischer Überwachungsverein Informationstechnik Gesellschaft mit beschränkter Haftung (TÜV IT GmbH) bescheinigte dieses mit Urkunde vom 24.06.2024 mit Gültigkeit bis zum 24.06.2027. Es liegt eine schriftliche Bestätigung des Bürgermeisters und der Kämmerin vor, mit welchem seitens der Verwaltung bestätigt wird, dass die im Haushaltsjahr 2023 eingespielten Updates den Anforderungen der KomHKV und der BbgKVerf entsprechen.

Die Buchführung erfolgte ordnungsgemäß unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

Die Bücher sind nach den Regeln der doppelten Buchführung geführt worden.

2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und der Anlagen

Die Prüfung ergab, dass Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt entwickelt worden sind. Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie der Stetigkeitsgrundsatz wurden vollumfänglich beachtet.

Der Anhang enthält die erforderlichen Erläuterungen der Abschlussbestandteile. Er stellt die Abweichungen gegenüber den Vorjahreswerten dar. Ebenso werden die mit § 58 Absatz 2 der KomHKV geforderten zusätzlichen Angaben bedient.

Mit dem Haushaltsplan erfolgt eine pflichtgemäße Trennung in Ergebnis- und Finanzhaushalt sowie entsprechende Teilhaushalte.

3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

3.1 Haushaltssatzung

In der Sitzung am 10.11.2022 hat die Stadtverordnetenversammlung (Beschluss-Nummer: 01-199-2022) die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Der Vorlagetermin bei der Kommunalaufsicht nach § 67 Absatz 4 BbgKVerf zum 30. November 2022 wurde durch Schreiben vom 11.11.2022 eingehalten. In den letzten beiden Vorjahren erfolgte die Vorlage allerdings nicht fristgerecht.

Die Haushaltssatzung enthielt genehmigungspflichtige Teile. Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde mit Schreiben vom 04.01.2023 von der Kommunalaufsicht erteilt.

Entsprechend § 67 Absatz 5 BbgKVerf wurde die Haushaltssatzung erst nach der Genehmigung durch die Kommunalaufsicht öffentlich bekannt gemacht.

Aufgrund der fehlerhaften Bekanntmachung der beschlossenen Haushaltssatzung am 10.01.2023, wurde diese am 20.04.2023 erneut veröffentlicht.

Am 06.07.2023 hat die Stadtverordnetenversammlung (Beschluss-Nummer: 01-63-2023) die I. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Eine erneute Genehmigung war nicht erforderlich. Die Veröffentlichung wurde per Aushang in den öffentlichen Schaukästen der Stadt Kremmen vorgenommen. Auf die mögliche, zeitlich unbegrenzte Einsichtnahme für jedermann in den Räumlichkeiten der Stadtverwaltung wurde hingewiesen.

Der Haushaltsplan (einschließlich Nachtrag) war sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt unausgeglichen.

Im Ergebnishaushalt in Euro	
Ordentliche Erträge	18.074.000,00
Ordentliche Aufwendungen	19.883.800,00
Außerordentliche Erträge	360.000,00
Außerordentliche Aufwendungen	32.000,00

Tabelle 1: Plandaten - Ergebnishaushalt

Im Finanzhaushalt in Euro	
Einzahlungen	22.522.700,00
Auszahlungen	22.707.900,00

Tabelle 2: Plandaten - Finanzhaushalt

Der gemäß § 63 Absatz 4 BbgKVerf vorgeschriebene Haushaltsausgleich war somit nicht gegeben. Die Ertrags-/Finanzkraft der Stadt reichte nach den Plan-Ansätzen in Anbetracht der nicht auskömmlichen Erträge nicht aus, um die Aufwendungen zu finanzieren.

Kann der primäre Ausgleich nicht erreicht werden, sehen die in der BbgKVerf und KomHKV enthaltenen Ausgleichsvorschriften ein mehrstufiges Verfahren zur Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln vor. Reichen diese aus, um den eigentlichen Fehlbedarf abzudecken, gilt der Haushalt trotzdem als ausgeglichen. Der Haushaltsausgleich gilt somit auch als erreicht, wenn ein Fehlbedarf aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen oder außerordentlichen Ergebnisses gedeckt werden kann.

Im Vergleich zum Vorjahr sind erhebliche Abweichungen festzustellen.

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Kremen

Die in der Schlussbilanz per 31.12.2022 ausgewiesene Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beträgt 6.901.680,02 Euro und war somit in der Höhe ausreichend, um den Haushaltsausgleich zu gewährleisten.

Im Laufe des Haushaltsjahres können Veränderungen eintreten, die bei der Aufstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes nicht vorhersehbar waren. Sind diese Änderungen erheblich beziehungsweise zeigt sich, dass ein erheblicher Fehlbetrag entstehen wird, muss eine Nachtragshaushaltssatzung erlassen werden.

Im laufenden Haushaltsjahr 2023 war der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung (Beschluss-Nummer: 01-63-2023) erforderlich, da nach Angaben der Stadt aufgrund des Tarifabschlusses, der Energiekrise sowie Mehrkosten beim Erweiterungsbau der Turnhalle deutlich höhere Aufwendungen und Auszahlungen erforderlich sind.

Ein Haushaltssicherungskonzept war trotz veranschlagtem Fehlbetrag im Gesamtergebnis von -1.481.800,00 Euro für das Haushaltsjahr 2023 nicht erforderlich.

3.2 Planvergleich

Der Planvergleich stellt dar, inwieweit die Stadt im Ergebnis eingehalten hat, wozu sie über den Plan (Haushaltssatzung) im Genehmigungsverfahren der Stadtverordnetenversammlung autorisiert war. Der Vergleich der Planansätze mit den Ist-Werten liefert ferner notwendige Informationen über die Zielerreichung und soll die zukünftige Steuerung des Haushaltes sowie die Optimierung der Planungsqualität unterstützen.

Nachfolgende Übersichten stellen für den Ergebnis- und Finanzhaushalt die beschlossenen Planansätze den fortgeschriebenen Ansätzen und dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 gegenüber. Dabei fließen in den fortgeschriebenen Ansatz sämtliche Veränderungen durch die Nutzung haushaltsrechtlicher Mittel (Sollüberträge, über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie übertragende Ermächtigungen aus dem Vorjahr) ein.

3.2.1 Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt in Euro			
	Planansatz des Haushaltsjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.012.000,00	18.332.419,37	18.730.634,30
- Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.819.500,00	20.421.850,49	19.938.786,67
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.807.500,00	-2.089.431,12	-1.208.152,37
+ Finanzergebnis	-2.300,00	-25.671,97	-20.515,65
= Ordentliches Jahresergebnis	-1.809.800,00	-2.115.103,09	-1.228.668,02
Außerordentliche Erträge	360.000,00	360.000,00	114.500,00
- Außerordentliche Aufwendungen	32.000,00	32.000,00	16.568,03
= Außerordentliches Jahresergebnis	328.000,00	328.000,00	97.931,97
Gesamtergebnis	-1.481.800,00	-1.787.103,09	-1.130.736,05

Tabelle 3: Ergebnishaushalt

Aus der Gegenüberstellung des Planansatzes, des fortgeschriebenen Ansatzes und dem Gesamtergebnis wird ein Minderertrag ersichtlich. Im Bereich der Aufwendungen ergibt der Vergleich des Planansatzes mit dem Gesamtergebnis Mehraufwendungen, die sich auch im Vergleich mit dem

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Kremen

fortgeschriebenen Ansatz als solche darstellen. Diese „Verschiebung“ zeigt sich im ordentlichen Ergebnis. Während beim Planansatz für das Gesamtergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von -1.481.800,00 Euro ausgewiesen ist, erhöhte sich dieser beim fortgeschriebenen Ansatz auf -1.787.103,09 Euro. Letztlich konnte die Stadt Kremen mit einem um rund 656.000,00 Euro geringeren Fehlbetrag das Haushaltsjahr 2023 abschließen.

3.2.2 Finanzhaushalt

Finanzhaushalt in Euro			
	Planansatz des Haushaltsjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.378.600,00	16.680.516,37	15.219.172,93
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.469.500,00	18.224.190,27	16.770.639,57
Saldo	-1.090.900,00	-1.543.673,90	-1.551.466,64
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.644.100,00	3.677.603,00	2.995.609,63
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.834.000,00	10.436.877,65	5.122.379,97
Saldo	-1.189.900,00	-6.759.274,65	-2.126.770,34
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-2.280.800,00	-8.302.948,55	-3.678.236,98
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	404.400,00	404.400,00	395.798,14
Saldo	2.095.600,00	2.095.600,00	-395.798,14
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00
Veränderungen am Bestand an Zahlungsmitteln	-185.200,00	-6.207.348,55	-4.074.035,12
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.657.200,00	1.657.200,00	5.279.298,70
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	1.680.474,73
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.472.000,00	-4.550.148,55	2.885.738,31

Tabelle 4: Finanzhaushalt

Für den Finanzhaushalt zeigt sich, dass eine erhebliche Differenz in Höhe von -6.022.148,55 Euro zwischen dem Planansatz (1.472.000,00 Euro) und dem fortgeschriebenen Ansatz (-4.550.148,55 Euro) besteht. Dieser resultiert überwiegend aus denen um 5.602.877,65 Euro höheren Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

3.2.3 Teilhaushalte

Die Stadt hat folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Teilhaushalte in Euro			
Bezeichnung	Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Abschluss
11 Innere Verwaltung	-1.400.800,00	-1.321.796,45	-1.460.735,80
12 Sicherheit und Ordnung	-912.600,00	-873.918,70	-896.848,64
21 Schulträgeraufgaben	-995.700,00	-954.309,73	-767.482,00
24 Sonstige schulische Aufgaben	-151.800,00	-239.014,74	-226.664,39
27 Kultur und Wissenschaft	-73.900,00	-75.941,68	-67.546,83
28 Kultur und Wissenschaft	-92.000,00	-101.958,59	-103.410,32
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.923.000,00	-2.108.479,89	-1.862.981,06
42 Sportförderung	-75.800,00	-66.142,16	-68.665,98
51 Räumliche Planung und Entwicklung	-20.200,00	-41.602,23	-8.502,36
52 Bauen und Wohnen	-83.200,00	-83.200,00	-80.792,21

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Kremen

Teilhaushalte in Euro			
Bezeichnung	Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Abschluss
53 Ver- und Entsorgung	207.400,00	211.956,65	222.844,48
54 Verkehrsflächen und -anlagen	-1.654.700,00	-1.786.196,10	-1.528.774,54
55 Natur- und Landschaftspflege	-979.300,00	-1.030.676,25	-917.736,66
57 Wirtschaft und Tourismus	-402.900,00	-429.888,46	-304.379,61
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	7.076.700,00	7.114.065,24	6.940.939,87
Gesamt	-1.481.800,00	-1.787.103,09	-1.130.736,05

Tabelle 5: Teilhaushalte

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnishaushalte mit den Werten des Gesamtergebnishaushalts übereinstimmt.

Nach § 6 Absatz 4 KomHKV sind in jedem Teilhaushalt neben der Beschreibung der Produktgruppen, der wesentlichen Produkte und ihren Auftragslagen die zu erreichenden Produktziele vorzugeben. Zur Messung der Zielerreichung sind Kennzahlen anzugeben.

Die Stadt Kremen hat bisher, wie auch in den Vorjahren festgestellt, keine operativen Ziele und Kennzahlen festgelegt.

3.3 Vorläufige Haushaltsführung

Bis zum Zeitpunkt der Rechtswirksamkeit der Haushaltssatzung (10.01.2023) hatte die Stadt Kremen die Bestimmungen des § 69 BbgKVerf zur vorläufigen Haushaltsführung zu beachten.

Die durch das Rechnungsprüfungsamt in diesem Zusammenhang durchgeführte stichprobenweise Prüfung ergab keinen Anlass zu weiteren Prüfungshandlungen. Im betreffenden Zeitraum wurden hauptsächlich Zahlungen geleistet, zu deren Leistung die Stadt verpflichtet beziehungsweise die zur Aufrechterhaltung des Verwaltungsablaufs erforderlich waren. Die Stadt hat während der vorläufigen Haushaltsführung die Bestimmungen des § 69 BbgKVerf beachtet.

3.4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung (Beschluss-Nummer 01-199-2022 vom 10.11.2022) auf 1.000.000,00 Euro festgesetzt. Die Festsetzung gilt bis zu einem Neubeschluss durch die Stadtverordnetenversammlung.

Die Stadt Kremen nahm im Haushaltsjahr 2023 keine Kassenkredite in Anspruch und hat demzufolge keine diesbezüglichen Zinszahlungen zu verbuchen.

3.5 Nachtragssatzung

Im laufenden Haushaltsjahr 2023 war der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung erforderlich, da absehbar war, dass die tatsächlichen Aufwendungen die geplanten Ansätze weit übersteigen und ein erheblicher Fehlbetrag entstehen wird.

Am 06.07.2023 hat die Stadtverordnetenversammlung die erste Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen (Beschluss-Nummer: 01-63-2023) und bei der Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 05.10.2023 angezeigt.

Die I. Nachtragshaushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile, daher war eine Genehmigung durch die Kommunalaufsicht nicht erforderlich. Die Veröffentlichung wurde per Aushang

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Kremen

in den öffentlichen Schaukästen der Stadt Kremen in der Zeit vom 20.07.2023 bis 04.08.2023 vorgenommen. Auf die mögliche, zeitlich unbegrenzte Einsichtnahme für jedermann in den Räumlichkeiten der Stadtverwaltung wurde hingewiesen.

4 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023

4.1 Ergebnisrechnung

In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung in Euro					
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.214.768,76	7.291.659,46	7.139.132,20	-152.527,26
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.354.627,33	8.846.381,18	9.460.950,12	614.568,94
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	923.206,93	1.179.116,54	987.328,25	-191.788,29
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	448.066,43	454.947,73	472.126,69	17.178,96
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.913,03	258.411,46	282.819,33	24.407,87
7.	Sonstige ordentliche Erträge	595.262,42	301.903,00	388.277,71	86.374,71
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.827.844,90	18.332.419,37	18.730.634,30	398.214,93
11.	Personalaufwendungen	7.543.075,30	8.944.558,73	8.742.587,05	-201.971,68
12.	Versorgungsaufwendungen	8.065,00	0,00	-26.638,57	-26.638,57
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.700.567,39	4.097.198,69	3.401.907,05	-695.291,64
14.	Abschreibungen	1.954.060,56	1.598.700,00	2.182.131,68	583.431,68
15.	Transferaufwendungen	4.645.445,23	4.990.118,45	4.908.865,77	-81.252,68
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	934.568,80	791.274,62	729.933,69	-61.340,93
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.785.782,28	20.421.850,49	19.938.786,67	-483.063,82
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.042.062,62	-2.089.431,12	-1.208.152,37	881.278,75
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	84.112,45	62.000,00	59.908,82	-2.091,18
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.012,25	87.671,97	80.424,47	-7.247,50
21.	= Finanzergebnis	73.100,20	-25.671,97	-20.515,65	5.156,32
22.	= ordentliches Ergebnis	1.115.162,82	-2.115.103,09	-1.228.668,02	886.435,07
23.	außerordentliche Erträge	507.785,00	360.000,00	114.500,00	-245.500,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	67.319,63	32.000,00	16.568,03	-15.431,97
25.	= außerordentliches Ergebnis	440.465,37	328.000,00	97.931,97	-230.068,03
26.	= Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	1.555.628,19	-1.787.103,09	-1.130.736,05	656.367,04

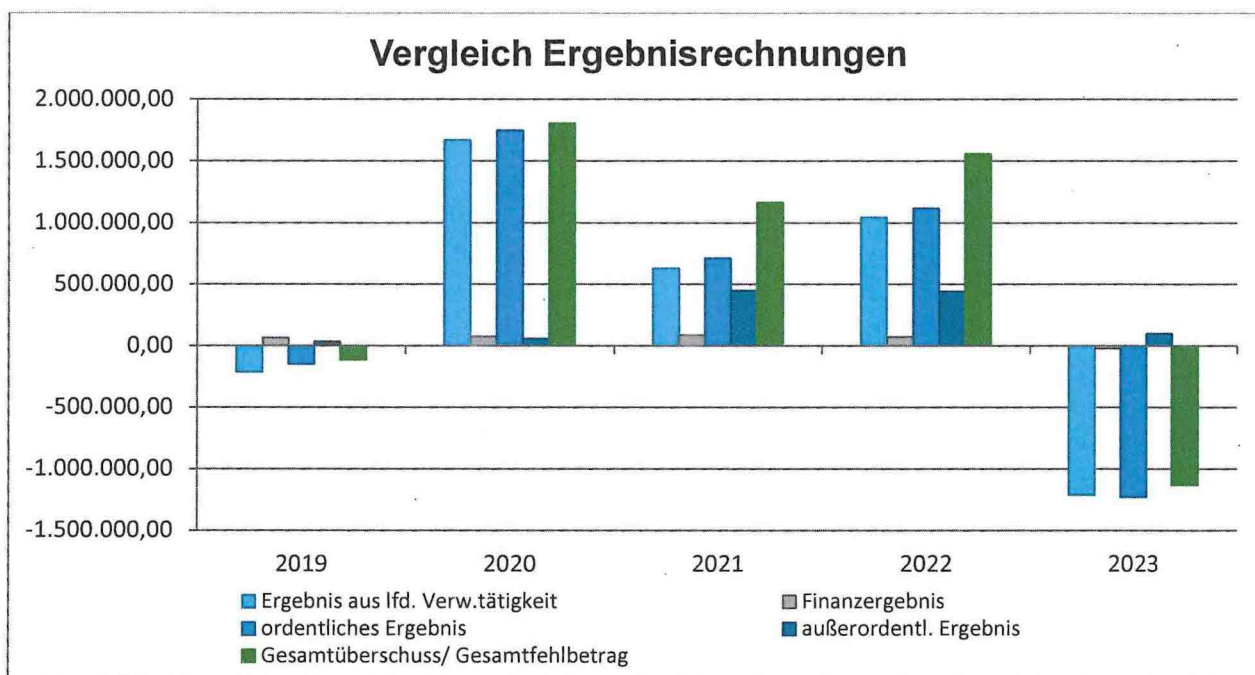
Tabelle 6: Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres kam es bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit hinsichtlich des Einnahmenvolumens zu einer Minderung um 97.210,60 Euro. Bei den Aufwendungen war hingegen eine Steigerung um 2.153.004,39 Euro zu verzeichnen. Die Haushaltslage der Stadt aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 2.250.214,99

Euro verschlechtert. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (Euro) fiel das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit um -881.278,75 Euro deutlich schlechter als geplant aus. Ein wesentlicher Grund hierfür sind die um 583.431,68 Euro geringer angesetzten Aufwendungen aus Abschreibungen.

Das Finanzergebnis fiel zum 31.12.2023 mit -20.515,65 Euro um 93.615,85 Euro niedriger aus als das Vorjahresergebnis mit 73.100,20 Euro. Und mit 5.156,32 Euro höher als der fortgeschriebene Ansatz in Höhe von -25.671,97 Euro.

Anhand der vorliegenden Unterlagen aus vorangegangenen Prüfungen nahm das Rechnungsprüfungsamt einen Vergleich der Ergebnisrechnungen der letzten fünf Jahre vor. Dieser stellt sich graphisch wie folgt dar:



Ansicht 1: Ansicht: 5-Jahres-Vergleich-Ergebnisrechnungen

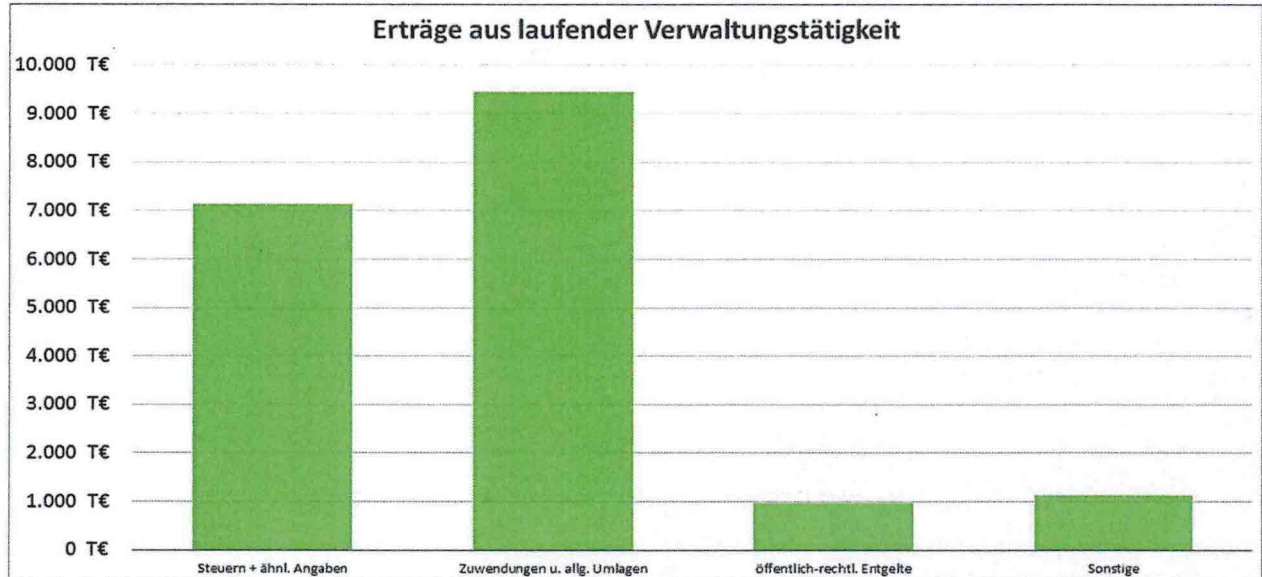
Wie aus der Grafik ersichtlich, unterliegen die Gesamtergebnisse in den letzten fünf Jahren immer wieder Schwankungen. Von den Haushaltsjahren 2019 bis 2023 liegt der Mittelwert des Gesamtergebnisses bei rund 655.400,00 Euro. Dabei wurde im Haushaltsjahr 2023 mit rund -1.130.700,00 Euro das niedrigste und im Haushaltsjahr 2020 mit rund 1.804.400,00 Euro das höchste Gesamtergebnis erzielt.

Das Gesamtergebnis wurde für das Haushaltsjahr 2023 mit einem Fehlbetrag (-1.418.800,00 Euro) geplant. Der fortgeschriebene Ansatz weist einen noch höheren Fehlbetrag (-1.787.103,09 Euro) aus. Die Abweichung zwischen dem tatsächlichen Ergebnis und dem fortgeschriebenen Ansatz liegt bei 656.367,04 Euro. Das Jahr 2023 schließt mit einem Gesamtfehlbetrag in Höhe von -1.130.736,05 Euro (Vorjahr: 1.555.628,19 Euro) ab. Grund sind die durch die Verwaltung erwarteten höheren Aufwendungen insbesondere für Personal sowie ein erwarteter Rückgang der Erträge. Auf die Ausführungen im Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2023 der Stadt Kremen wird verwiesen. Für die folgenden Haushaltsjahre wird planungsseitig weiterhin mit hohen Gesamtfehlbeträgen gerechnet.

Zu den größeren Einzelposten der Ergebnisrechnung wird im Folgenden berichtet.

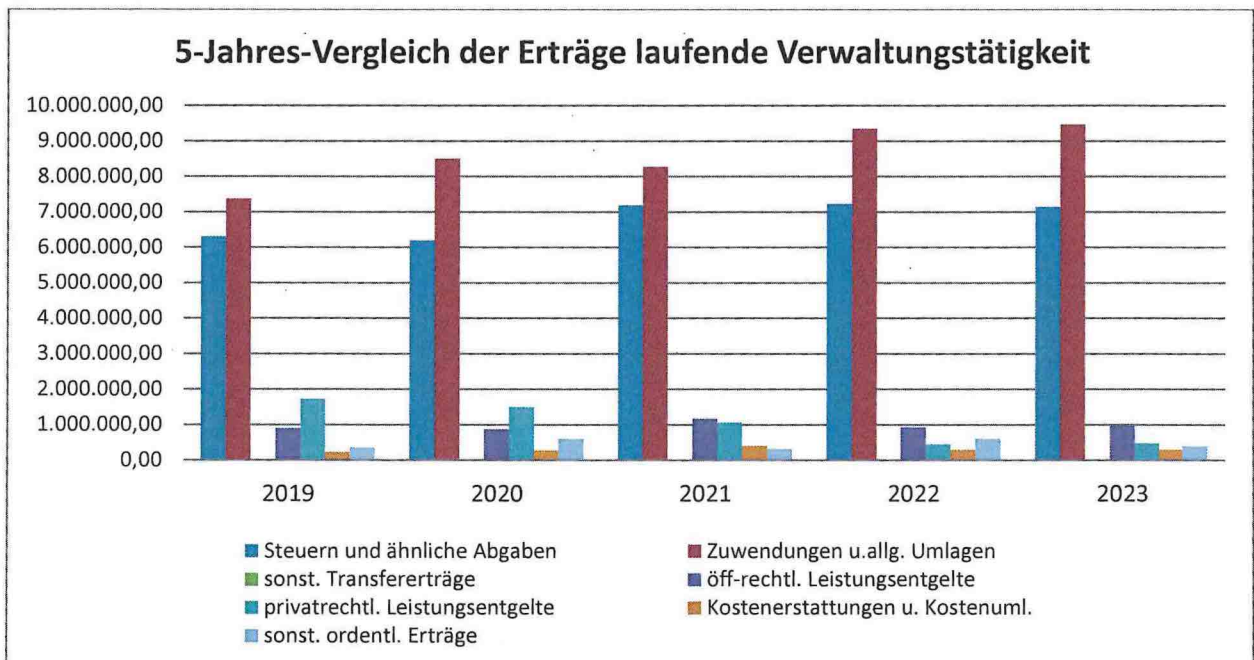
4.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres 2023 stellen sich wie folgt dar:



Ansicht 2: Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Anhand der vorliegenden Unterlagen aus vorangegangenen Prüfungen nahm das Rechnungsprüfungsamt einen Vergleich auch für die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für die letzten fünf Jahre vor. Dieser stellt sich graphisch wie folgt dar:



Ansicht 3: 5-Jahres-Vergleich der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Aus der Darstellung ist ersichtlich, dass die Erträge aus Zuwendungen seit dem Haushaltsjahr 2019, mit Ausnahme des Jahres 2021, stetig steigen. Die Steuern und ähnlichen Abgaben erreichten im

Haushaltsjahr 2021 im 5-Jahres-Vergleich ihren Höchststand und unterliegen ansonsten geringen Schwankungen.

Die Erträge wurden rechtzeitig und vollständig erfasst. Sie wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung in der Regel zeitnah geltend gemacht. Der Zahlungseingang wurde dabei ordnungsgemäß überwacht.

Zu den größeren Einzelposten der Ergebnisrechnung wird im Folgenden berichtet.

4.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Finanzvorfälle wurden entsprechend dem verbindlichen Kontenrahmen, Kontengruppe 40 erfasst.

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben wurden in Höhe von 7.139.132,20 Euro (Vorjahr: 7.214.768,76 Euro) generiert. Der Hauptteil der ausgewiesenen Steuern begründet sich, wie in den Vorjahren, auf

- dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer in Höhe von 3.479.245,00 Euro (Vorjahr: 3.287.823,00 Euro) sowie
- der Gewerbesteuer in Höhe von 2.029.356,98 Euro (Vorjahr: 2.371.960,83 Euro).

Der Anteil der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben an den gesamten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit sanken minimal im Vergleich zum Vorjahreswert (38,3 Prozent) auf 38,1 Prozent.

4.1.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die erhaltenen Zuwendungen für die laufende Verwaltungstätigkeit wurden zutreffend als Ertrag in Höhe von 9.460.950,12 Euro (Vorjahr: 9.354.627,33 Euro) gebucht.

Bestimmt wird diese Ertragsposition auch im Haushaltsjahr 2023 von den vereinnahmten Schlüsselzuweisungen vom Land Brandenburg mit einem Volumen von 3.814.010,00 Euro (Vorjahr: 3.939.831,00 Euro) sowie den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden in Höhe von 2.888.136,36 Euro (Vorjahr: 3.020.936,72 Euro).

Erträge aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus Zuweisungen flossen in Höhe von 1.042.196,42 Euro (Vorjahr: 993.293,40 Euro) in diese Ertragsposition ein.

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen haben allein einen Anteil von 50,5 Prozent (Vorjahr: 44,0 Prozent) und zusammen mit der vorrangegangenen Position Steuern und ähnliche Abgaben einen Anteil von rund 88,6 Prozent (Vorjahr: 88,0 Prozent) an den Gesamterträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

4.1.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die erhobenen öffentlich-rechtlichen Entgelte (Gebühren und Beiträge) wurden zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung in Höhe von 987.328,25 Euro (Vorjahr: 923.206,93 Euro) ausgewiesen.

Als wertintensivste Positionen sind die Gewässerunterhaltungsumlage mit 199.464,69 Euro (Vorjahr: 1.657,65 Euro) und die Verwaltungsgebühren mit 195.024,87 Euro (Vorjahr: 152.779,62 Euro) zu nennen. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Position um 64.121,32 Euro gestiegen.

Der Anteil der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte an den Erträgen aus laufender Verwaltung beträgt rund 5,3 Prozent (Vorjahr: 4,9 Prozent).

Erträge aus der Auflösung von passivierten Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen flossen mit 160.533,79 Euro (Vorjahr: 158.774,09 Euro) in diese Ertragsposition ein.

Die Entgelte wurden zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

4.1.1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die im Haushaltsjahr entstandenen Erträge aus privatrechtlichen Entgelten, die sich im Wesentlichen auf Miet- und Pachteinnahmen sowie Essensgeldern für Kindergarten- und Schulkinder begründen, wurden in Höhe von 472.126,69 Euro (Vorjahr: 448.066,43 Euro) gleichfalls zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

4.1.1.5 Sonstige ordentliche Erträge

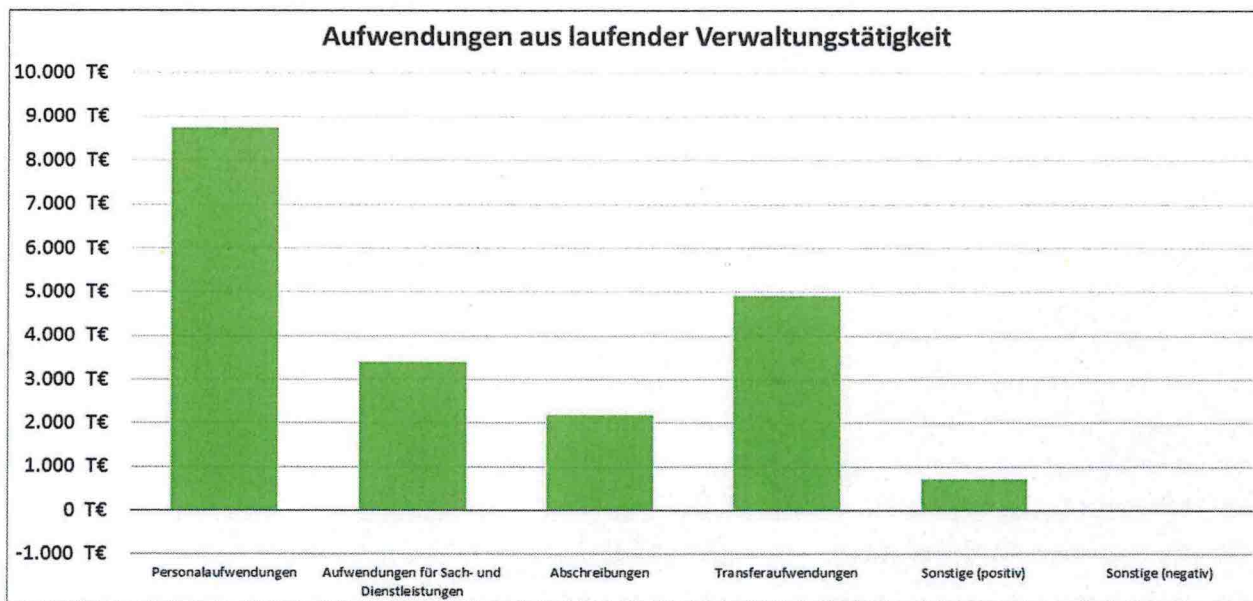
Die Zuordnung der sonstigen ordentlichen Erträge erfolgte im geprüften Haushaltsjahr in Höhe von 388.277,71 Euro (Vorjahr: 595.262,42 Euro) ebenfalls zutreffend.

Die vereinnahmten Konzessionsabgaben in Höhe von 207.630,57 Euro (Vorjahr: 279.324,81 Euro) und die Erträge aus periodenfremden ordentlichen Erträgen in Höhe von 31.113,80 Euro (Vorjahr: 124.100,97 Euro) bilden die jeweiligen größten Anteile an den sonstigen ordentlichen Erträgen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die periodenfremden ordentlichen Erträge um 92.987,17 Euro gesunken. Die Vorjahresbemerkung bezüglich einer fehlerhaften Zuordnung zur Auflösung von Rückstellungen im Konto 45920000 „periodenfremde ordentliche Erträge“ wurde ausgeräumt.

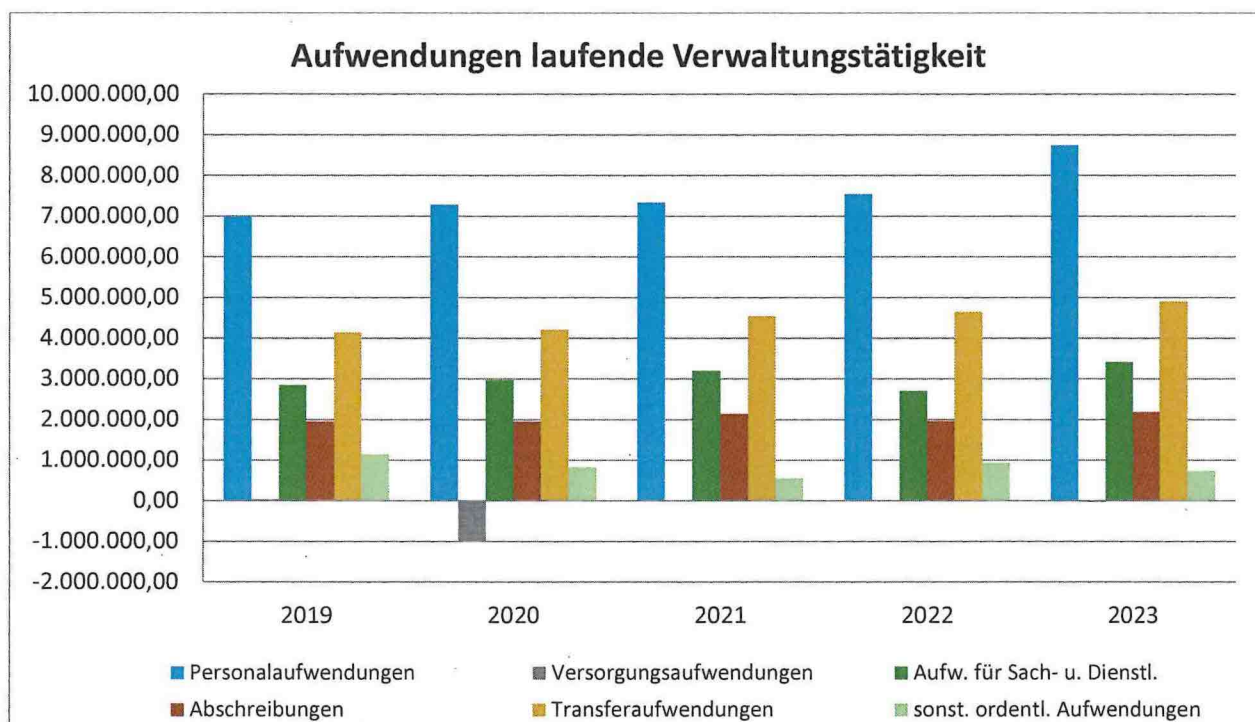
Erträge aus der Auflösung von passivierten sonstigen Sonderposten flossen mit 160.533,79 Euro (Vorjahr: 158.774,09 Euro) in diese Ertragsposition ein.

4.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Jahres 2023 stellen sich wie folgt dar:



Ansicht 4: Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



Ansicht 5: 5-Jahres-Vergleich der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Aus der Darstellung ist ersichtlich, dass die Personalaufwendungen als auch die Transferaufwendungen kontinuierlich gestiegen sind. Insbesondere die Personalaufwendungen sind binnen 5 Jahren um insgesamt 1.750.834,66 Euro gestiegen.

Auch die Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen sind seit dem Haushaltsjahr 2019, mit Ausnahme von des Haushaltsjahres 2022, kontinuierlich gestiegen.

Die Aufwendungen wurden rechtzeitig und vollständig erfasst. Sie wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung in der Regel zeitnah geltend gemacht. Der Zahlungsausgang wurde dabei ordnungsgemäß überwacht.

4.1.2.1 Personalaufwendungen

Als Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen zu erfassen, die für die unmittelbare Beschäftigung der Angestellten und aktiven Beamten in der Verwaltung entstehen. Also Entgelte und Bezüge, aber auch Sach- und Sonderzuwendungen und die Aufwendungen für die soziale Sicherung der Beschäftigten und Rückstellungen. Grundsätzlich werden die Beträge brutto erfasst.

Es waren ausschließlich Personalaufwendungen erfasst, die nach dem verbindlichen Kontenrahmen keiner anderen Position zuzuordnen waren. Die Prüfung bezog sich insoweit lediglich auf die stichpunktweise Prüfung des Buchungsgrundes in den Personalaufwandskonten. Einsicht in die begründenden Unterlagen erfolgte nicht.

Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 8.742.587,05 Euro (Vorjahr: 7.543.075,30 Euro) ergebniswirksam. Der Anteil dieser an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 43,8 Prozent (Vorjahr: 42,4 Prozent). Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Personalaufwendun-

gen um 1.199.511,75 Euro erhöht und erreichen somit erneut einen Maximalwert. Trotz der benannten Erhöhung bleiben die Personalaufwendungen aber mit -201.971,68 Euro unter dem fortgeschriebenen Planansatz des Haushaltsjahres.

Die Entwicklung der Stellen ist in folgender Tabelle dargestellt:

Stellenplanentwicklung in Vollzeitereinheiten (VZE)			
	Haushaltsjahr		
	2022	2023	2024 (nachrichtlich)
Planstellen Beamte	1,000	1,000	1,000
Arbeitnehmer mit Vertrag (TVöD)	140,907	144,810	145,760
Summe Gesamtzahl Planstellen/Stellen	141,907	145,810	146,760
Veränderung gegenüber Vorjahr	-1,118	3,903	0,950

Tabelle 7: Stellenplanentwicklung

Die Anzahl der im Stellenplan aufgezählten tatsächlich besetzten Stellen zum Stichtag 30.06.2023 ist in einzelnen Positionen überschritten. Hier wurden im Rahmen der Stellenbewirtschaftung freie Stellen genutzt, um die Abweichungen im Stellenplan auszugleichen. Der Stellenplan wurde daher eingehalten.

Zudem wurde festgestellt, dass im Stellenplan 2023 der Ausweis einer 1,0 Stelle unterblieben ist, welche im Stellenplan 2024 aber berücksichtigt wurde.

B Zur künftigen Beachtung.

Der im Haushaltsplan dargestellte Stellenplan entspricht nicht dem entsprechenden Muster des Kontenrahmens. Eine Anpassung erfolgte zum Haushaltsplan 2025.

Bw Zur künftigen Beachtung.

4.1.2.2 Versorgungsaufwendungen

Es sind alle Aufwendungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Bedienstete (Versorgungsempfänger) zu erfassen – soweit dafür keine oder keine ausreichenden Rückstellungen in der Vergangenheit gebildet worden sind. Außerdem sind eventuell Sachaufwendungen für Pensionäre oder ehemals Beschäftigte und Zuführungen zu Pensionsrückstellungen in Betracht zu ziehen.

Die Aufwendungen für Versorgung wurden zutreffend auf den vorgeschriebenen Kontenarten erfasst. Der im Teilwertverfahren ermittelte Barwert wurde zutreffend angesetzt.

4.1.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Als Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden alle Aufwendungen ausgewiesen, die mit unmittelbarem Ressourcenverbrauch einhergehen. Insoweit ist zwischen dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand und dem erfolgswirksamen Erhaltungsaufwand zu unterscheiden. Der erfolgswirksame Erhaltungsaufwand hat hierbei eine direkte Wirkung auf das kommunale Eigenkapital.

Die Zuordnungen der Aufwendungen zur Kontengruppe 52 erfolgten zutreffend. Im Haushaltsjahr 2023 betrugen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 3.401.907,05 Euro (Vorjahr:

2.700.567,39 Euro) womit sie 695.291,64 Euro unter dem fortgeschriebenen Ansatz blieben. Dies entspricht einem Anteil von 17,1 Prozent der ordentlichen Aufwendungen, womit sich Wert und Anteil gegenüber dem Vorjahr (15,2 Prozent) erhöht haben.

Die wertintensivsten Positionen sind hier:

- die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlage in Höhe von 1.138.239,63 Euro,
- die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von 335.047,02 Euro und
- die Unterhaltung des sonstigen öffentlichen unbeweglichen Vermögens in Höhe von 275.252,38 Euro.

Die Prüfung ergab, dass insbesondere bei den Verfügungsmitteln, die Buchungsinhalte nicht immer den Voraussetzungen für die Zuordnung zu den Verfügungsmitteln erfüllten. Hier hätten andere Konten Vorrang gehabt.

B Zur künftigen Beachtung.

Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit sowie die Angebotseinholung/Vergabeverfahren werden im Rahmen der Vergabeprüfung geprüft. Die Ergebnisse der Vergabeprüfung werden in einem gesonderten Bericht dargestellt, auf welchen an dieser Stelle verwiesen wird.

4.1.2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungssätze sind nach § 51 KomHKV gebildet worden und orientieren sich grundsätzlich an der vom Brandenburgischen Ministerium für Inneres herausgegebenen Abschreibungstabelle.

Nach den Angaben im Anhang zum Jahresabschluss wurde nicht von der Abschreibungsmethode abgewichen. Die stichprobenartigen Überprüfungen ergaben keine abweichenden Erkenntnisse.

Der unter den bilanziellen Abschreibungen ausgewiesene Wert in Höhe von 2.182.131,68 Euro (Vorjahr: 1.954.060,56 Euro) nimmt einen Anteil von 10,9 Prozent der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ein und liegt damit knapp unter dem Niveau des Vorjahres (11,0 Prozent).

Hierin enthalten sind:

- planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen in Höhe von 1.864.239,43 Euro,
- Abschreibungen auf das Umlaufvermögen in Höhe von 102.028,74 Euro,
- Wertberichtigungen für Forderungen in Höhe von 213.175,44 Euro und
- außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 2.688,07 Euro.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen sind plausibel begründet. Zu den Veränderungen wird an dieser Stelle auf die Ausführungen des Rechenschaftsberichtes verwiesen.

4.1.2.5 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Leistungen an Dritte ohne Gegenleistungsverpflichtung. Dazu zählen die Aufwendungen für Sozialleistungen, Zuweisungen und Zuschüsse, Schuldendiensthilfen und allgemeine Umlagen. Der größte Anteil entfällt dabei auf Kreisumlage.

In der Stadt Kremmen betragen diese 4.908.865,77 Euro (Vorjahr: 4.645.445,23 Euro) und nehmen einen Anteil von 24,6 Prozent (Vorjahr: 26,1 Prozent) an den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ein. Als wertintensivste Position erscheint hier, wie in den vergangenen Jahren, die Kreisumlage in Höhe von 3.454.170,40 Euro. Sie nimmt somit einen Anteil von rund 70 Prozent ein.

4.1.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich zum Beispiel um Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen oder auch Wertveränderungen des Vermögens.

Die ausgewiesenen sonstigen ordentlichen Aufwendungen standen in einem angemessenen Verhältnis zur Größe der Stadt. Bei der stichprobenmäßigen Prüfung einzelner Positionen der Geschäftsaufwendungen ergaben sich keine Anhaltspunkte für Unregelmäßigkeiten. Die Aufwendungen für Versicherungen bewegten sich in einem für Kommunen notwendigen und üblichen Rahmen. Bei den ausgewiesenen Steuern handelt es sich ausschließlich um solche, für die die Stadt Steuerschuldner ist.

Mit dem Ergebnis von 729.933,69 Euro fielen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um 204.635,11 Euro geringer als im Vorjahr (934.568,80 Euro) aus.

4.1.3 Finanzergebnis

Den Erträgen aus Zinsen und sonstigen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis.

Im Haushaltsjahr 2023 sind **Finanzerträge** in Höhe von 59.908,82 Euro (Vorjahr: 84.112,45 Euro) ergebniswirksam geworden. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Aufwandsseitig sind Zinsen und sonstige **Finanzaufwendungen** in Höhe von 80.424,47 Euro (Vorjahr: 11.012,25 Euro) für die bilanzierten Geldschulden erfasst worden, diese weisen somit gegenüber dem Vorjahr einen Anstieg um 69.412,22 Euro auf.

Die Gegenüberstellung von Finanzerträgen und -aufwendungen aus Zinsen und sonstiger Finanzierungstätigkeit ergibt, im Gegensatz zu den Vorjahren, ein negatives Finanzergebnis in Höhe von -20.515,65 Euro.

4.1.4 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis setzt sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis zusammen.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen der laufenden Verwaltung (*siehe Tabelle 6: Ergebnisrechnung*) und beträgt -1.208.152,37 Euro (Vorjahr: 1.042.062,62 Euro). Den Erträgen aus Zinsen und sonstigen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis. Als Saldo ergibt sich ein Betrag von -20.515,65 Euro.

Das ordentliche Ergebnis zum 31.12.2023 beträgt somit -1.228.668,02 Euro (Vorjahr: 1.115.162,82 Euro).

Die deutliche Verschlechterung gegenüber dem Jahresabschluss 2022 ist demnach dem Tätigkeitsbereich der laufenden Verwaltung zuzuschreiben. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz 2023 in Höhe von -2.089.431,12 Euro ist hier jedoch eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 881.278,75 Euro zu verzeichnen.

4.1.5 Außerordentliches Ergebnis

Im außerordentlichen Ergebnis werden Vermögensänderungen dargestellt, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Geschäftsvorfällen beruhen sowie grundsätzlich der Saldo aus Restbuchwert und Erlös aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen.

Für die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen wurden mit der Haushaltssatzung Regelungen zur Wesentlichkeitsgrenze getroffen. Die Wertgrenze, ab der diese Beträge für die Stadt Kremmen von wesentlicher Bedeutung sind, wurde auf 50.000,00 Euro festgelegt.

Für das Jahr 2023 wurden Erträge in Höhe von 114.500,00 Euro erfasst. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Erträge aus Vermögensveräußerungen. Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen von insgesamt 16.568,03 Euro, woraus sich ein Saldo für das außerordentliche Ergebnis von 97.931,97 Euro (Vorjahr: 440.465,37 Euro) ergibt.

4.1.6 Gesamtergebnis

Die Summe aus dem ordentlichen Ergebnis (-1.228.668,02 Euro) und dem außerordentlichen Ergebnis (97.931,97 Euro) wird mit -1.130.736,05 Euro als Jahresergebnis ausgewiesen. Damit ist ein Fehlbetrag in dieser Höhe entstanden.

Der entstandene Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von -1.228.668,02 Euro ist korrekt unter dem Punkt 1.4.1 „Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis“ dargestellt.

Der Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis wurde korrekt unter Punkt 1.2.2. „Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“ in Höhe von 97.931,97 Euro eingebucht.

4.2 Teilergebnisrechnungen

Die produkt(bereich)orientierten Teilergebnisrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Sie entsprachen der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Absatz 1 KomHKV.

Interne Leistungsbeziehungen zwischen den Teilergebnishaushalten wurden nicht veranschlagt.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsbeziehungen) mit den Werten der Ergebnisrechnung übereinstimmt.

4.3 Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -3.678.236,98 Euro und damit mit einem um insgesamt 3.767.504,36 Euro schlechteren Ergebnis gegenüber dem Vorjahr (89.267,38 Euro) ab. Planungsseitig wurde jedoch von einem Fehlbetrag in einer Gesamtgrößenordnung von -8.302.948,55 Euro ausgegangen. In folgender Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt
Kremmen

Finanzrechnung in Euro					
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.112.837,59	7.291.659,46	7.215.867,35	-75.792,11
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.415.085,73	7.307.181,18	7.699.064,34	391.883,16
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	937.484,35	1.051.416,54	808.357,42	-243.059,12
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	381.936,49	454.947,73	479.655,83	24.708,10
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.536,53	256.411,46	278.325,35	21.913,89
7.	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-511.122,79	256.900,00	-1.324.881,99	-1.581.781,99
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	57.285,52	62.000,00	62.784,63	784,63
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.700.043,42	16.680.516,37	15.219.172,93	-1.461.343,44
10.	Personalauszahlungen	7.544.087,64	8.915.315,45	8.597.390,26	-317.925,19
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.634.147,82	4.195.746,11	3.242.212,77	-953.533,34
13.	Transferauszahlungen	3.845.695,68	4.197.549,63	4.186.810,11	-10.739,52
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	942.290,99	915.579,08	744.226,43	-171.352,65
15.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.966.222,13	18.224.190,27	16.770.639,57	-1.453.550,70
16.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	733.821,29	-1.543.673,90	-1.551.466,64	-7.792,74
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.349.395,40	3.290.100,00	2.721.540,20	-568.559,80
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	50.382,94	0,00	7.598,29	7.598,29
19.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	506.985,00	360.000,00	114.500,00	-245.500,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	52.400,00	18.603,00	18.503,00	-100,00
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.429,06	8.900,00	133.468,14	124.568,14
24.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.092.592,40	3.677.603,00	2.995.609,63	-681.993,37
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.125.637,08	9.515.047,07	4.307.524,21	-5.207.522,86
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	14.335,81	26.394,60	4.610,35	-21.784,25
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	93.868,16	32.000,00	1.126,93	-30.873,07
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	502.555,50	863.435,98	809.118,48	-54.317,50
30.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	749,76	0,00	0,00	0,00
31.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.737.146,31	10.436.877,65	5.122.379,97	-5.314.497,68
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-644.553,91	-6.759.274,65	-2.126.770,34	4.632.504,31

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Kremen

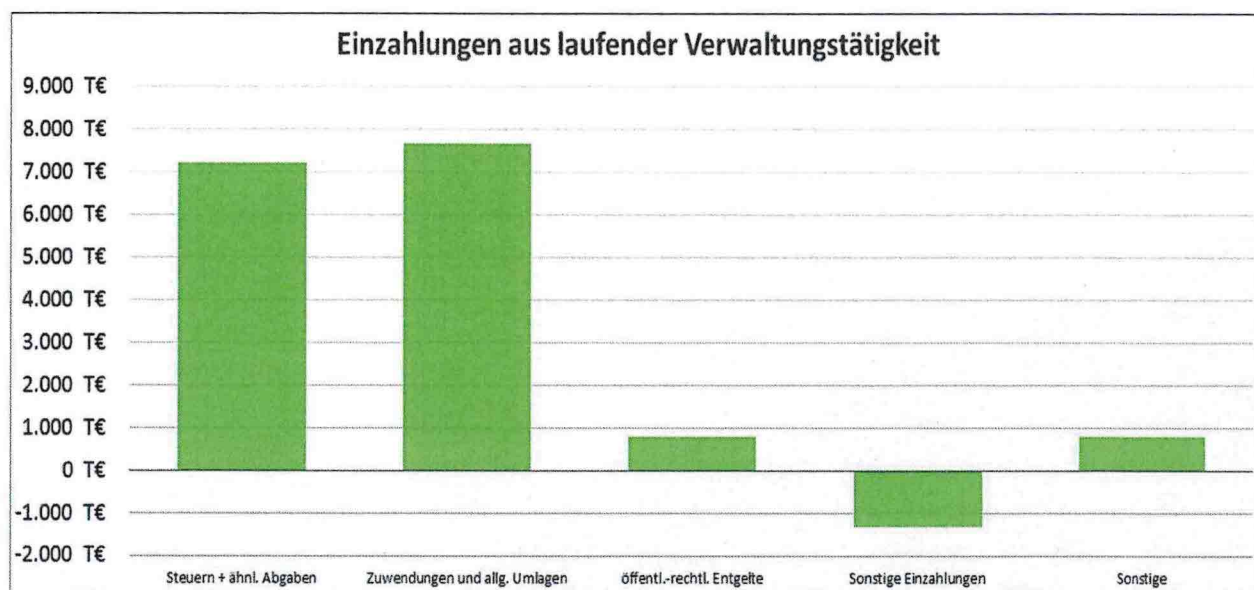
Finanzrechnung in Euro					
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
34.	= Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	89.267,38	-8.302.948,55	-3.678.236,98	4.624.711,57
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.700.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
36.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	2.700.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	302.296,06	404.400,00	395.798,14	-8.601,86
40.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	302.296,06	404.400,00	395.798,14	-8.601,86
43.	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	2.397.703,94	2.095.600,00	-395.798,14	-2.491.398,14
44.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
45.	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	2.486.971,32	-6.207.348,55	-4.074.035,12	2.133.313,43
48.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	2.791.495,03	1.657.200,00	5.279.298,70	3.622.098,70
49.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	832,35	0,00	1.680.474,73	1.680.474,73
50.	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	5.279.298,70	-4.550.148,55	2.885.738,31	7.435.886,86

Tabelle 8: Finanzrechnung

Zu den größeren Einzelposten der Finanzrechnung wird im Folgenden berichtet. An dieser Stelle sei aber auch hier auf die Erläuterungen des Rechenschaftsberichtes zum Jahresabschluss 2023 verwiesen.

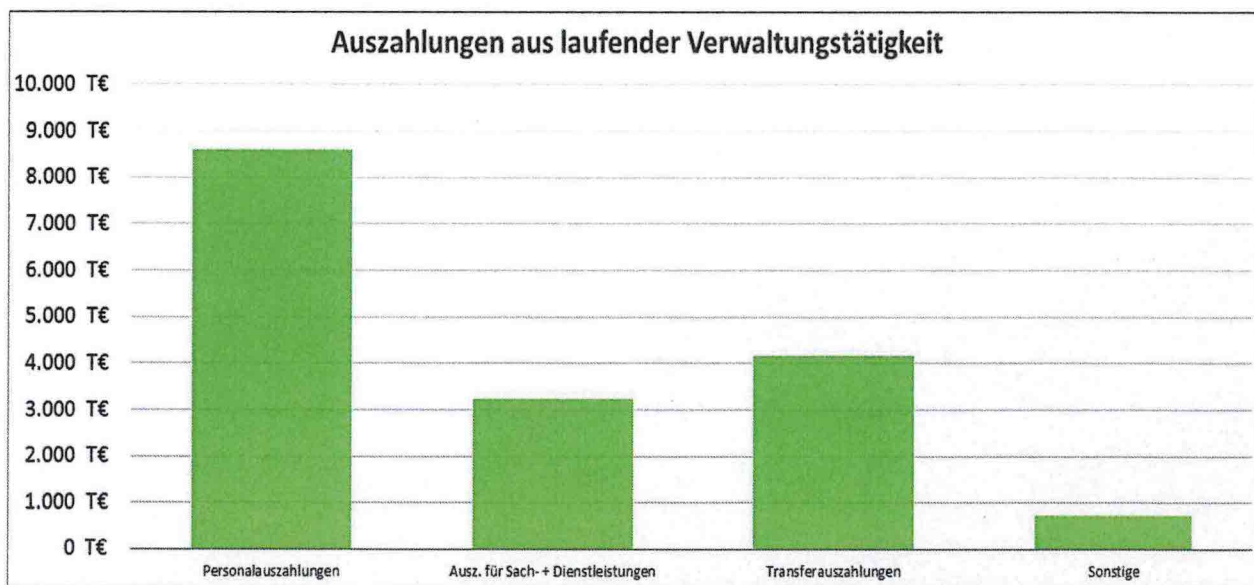
4.3.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um ertragsgleiche Einzahlungen. Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** zeigen folgende Verteilung:



Ansicht 6: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** zeigen folgende Verteilung:



Ansicht 7: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres -1.551.466,64 Euro. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen. Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen, zur Schuldentilgung oder zur Verstärkung der Liquiditätsreserven stehen in diesem Umfang zur Verfügung.

Im Hinblick auf die intergenerative beziehungsweise interperiodische Gerechtigkeit ist die Wirkung des erzielten Cash-Flow im Anhang und im Rechenschaftsbericht zutreffend dargestellt worden.

4.3.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten betrugen zum Bilanzstichtag 2.995.609,63 Euro. Nach dem Ergebnis dieser Prüfung wurden sie in der Regel zeitnah geltend gemacht und rechtzeitig eingezogen. Sie waren grundsätzlich ordnungsgemäß entsprechend § 34 Absatz 4 KomHKV durch begründende Unterlagen belegt. Der Zahlungseingang wurde entsprechend überwacht.

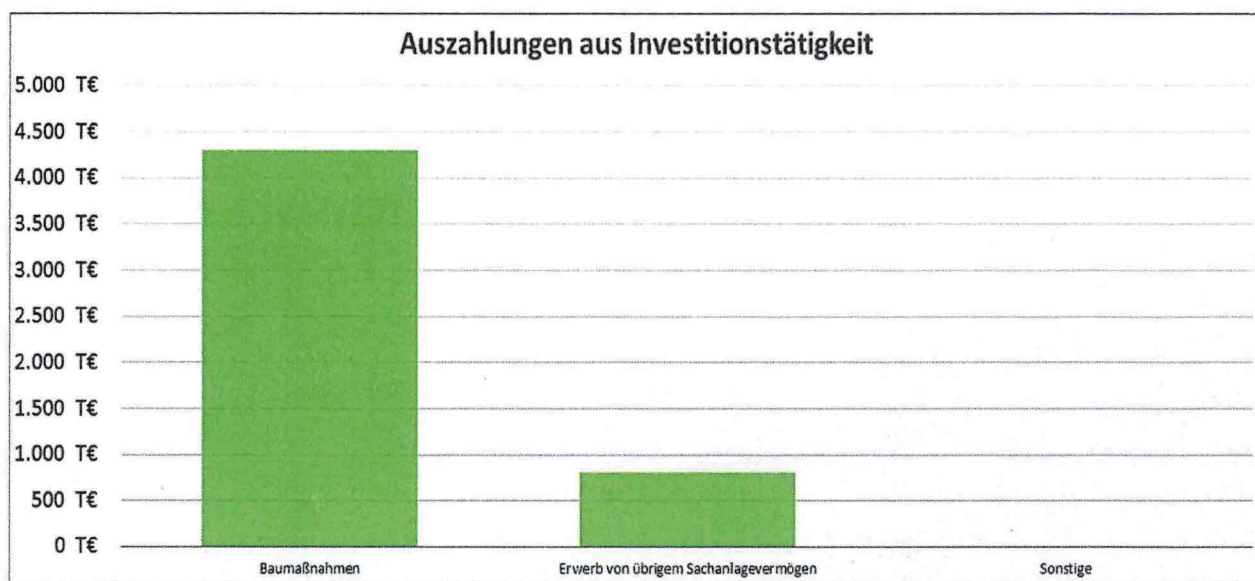
Die Einzahlungen verteilen sich wie folgt:



Ansicht 8: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** gehören die Ausgaben für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen und von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen. Sie betragen für das Berichtsjahr 5.122.379,97 Euro und liegen damit 2.385.233,66 Euro über den Auszahlungen des Vorjahres (2.737.146,31 Euro).

Die Auszahlungen verteilen sich wie folgt:



Ansicht 9: Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beträgt zum Ende des Haushaltsjahres -2.126.770,34 Euro (Vorjahr: -644.553,91 Euro). In dieser Größenordnung erfolgte die Finanzierung der Auszahlungen aus eigenen Mitteln.

Bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz blieben die Auszahlungen für Investitionen um 5.314.497,68 Euro hinter den Planvorhaben zurück.

4.3.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die Tilgung von Krediten und die Rückzahlungen innerer Darlehen für Investitionstätigkeit. Sie waren im Haushaltsjahr 2023 mit 395.798,14 Euro (Vorjahr: 302.296,06 Euro) ausgewiesen.

Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit für Investitionen führen zu einem negativen Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2023 in Höhe von -395.798,14 Euro (Vorjahr: 2.397.703,94 Euro). Der negative Saldo zeigt hierbei einen höheren Tilgungsbeitrag gegenüber einer geringeren Neuverschuldung. Die Stadt zahlt im Haushaltsjahr 2023 mehr Schulden zurück, als neu aufgenommen werden.

4.3.4 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2023 gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren. Der Saldo der Finanzrechnung als vollständige Abbildung aller Ein- und Auszahlungen wird buchhalterisch in der Bilanz über die Bilanzposition „Kassenbestand“ abgeschlossen.

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres stimmte mit dem Bestand liquider Mittel in der Bilanz überein. Eine Abstimmung mit den vorliegenden Banknachweisen ist differenzfrei möglich.

Der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres in Höhe von 5.279.298,70 Euro wurde korrekt vorgetragen und zum Jahresende 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 2.393.560,39 Euro niedriger ausgewiesen.

Die Stadt Kremmen hat im Haushalt 2023 zur Sicherung der Liquidität keine Kassenkredite aufgenommen. Die Zahlungsfähigkeit war sichergestellt.

4.4 Teilfinanzrechnungen

Die produkt(bereich)orientierten Teilfinanzrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Die Teilfinanzrechnungen entsprachen der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Staffelform. Die Gliederung entsprach den gesetzlichen Bestimmungen.

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet. Mit der Haushaltssatzung wurde eine Wertgrenze in Höhe von 20.000,00 Euro für die insgesamt erforderlichen Auszahlungen festgesetzt, ab der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in der Teilfinanzrechnung einzeln darzustellen sind. Diese fand Beachtung.

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet. Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Salden der Teilfinanzrechnungen für Investitionen mit dem Saldo aus der Investitionstätigkeit in der Finanzrechnung übereinstimmt.

4.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

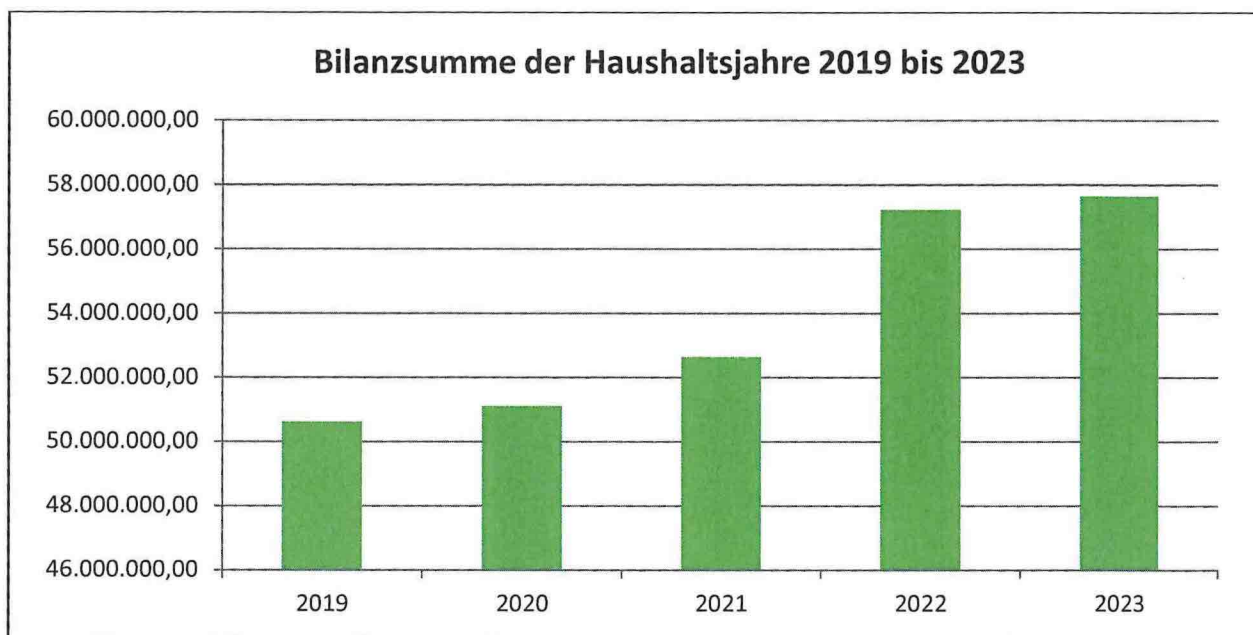
Auf der gesetzlichen Grundlage des § 70 BbgKVerf wurden die Erheblichkeitsgrenzen zu ihrer Bewilligung im § 5 Punkt 3 der Haushaltssatzung der Stadt Kremmen festgesetzt. Danach ist die vorherige Zustimmung der Stadtverordneten einzuholen, wenn im Ergebnis- und Finanzhaushalt die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen von 25.000,00 Euro überschreiten. Bis zu diesen Wertgrenzen obliegt die Entscheidung der Kämmerin.

Die Prüfung erfolgte im Wesentlichen hinsichtlich der Einhaltung formeller Anforderungen, wie Antragsstellungen, Genehmigungen und Beschlussfassungen durch die Stadtverordnetenversammlung. Bezogen auf die stichprobenartige Prüfung von Vorgängen des Haushaltsjahres 2023 wurden diese Anforderungen eingehalten.

4.6 Bilanz

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 57.643.403,04 Euro (Vorjahr: 52.219.244,04 Euro).

Die Bilanz ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufgestellt worden.



Ansicht 10: Bilanzsumme der Haushaltsjahre 2019 bis 2023

Ersichtlich ist hier, dass seit dem Haushaltsjahr 2019 die Bilanzsumme stetig ansteigt. Dies ist insbesondere auf die Wertentwicklung des Umlaufvermögens bis 2022 und seit 2023 auf das Anlagevermögen zurückzuführen.

Die Werte der Schlussbilanz zum 31.12.2022 wurden korrekt als Anfangsbestände für das Haushaltsjahr 2023 übertragen. Die Werte waren dem Stichtagsprinzip entsprechend ausgewiesen.

Die Inventurrichtlinie der Stadt Kremmen zur Erfassung der Vermögensgegenstände vom 12.03.2007 sieht eine jährlichen Buch- und Beleginventur sowie eine körperliche Bestandsaufnahme des beweglichen Anlagevermögens vor. Eine valide Anlagenbuchhaltung unterstützt die permanente Erhebung der Vermögenswerte.

Das Inventar ergibt sich aus der systemunterstützten Inventar- beziehungsweise Anlagenbuchhaltung.

Im Haushaltsjahr 2023 erfolgten Inventuren im Zeitraum vom 15.12.2023 bis 12.01.2024. Die Inventuren für die Grund- und Oberschule Kremmen erfolgten abweichend im Zeitraum vom 05.02.2023 bis 09.02.2023.

Seitens des Rechnungsprüfungsamtes erfolgten keine weiteren Prüfungshandlungen zur körperlichen Bestandsaufnahme.

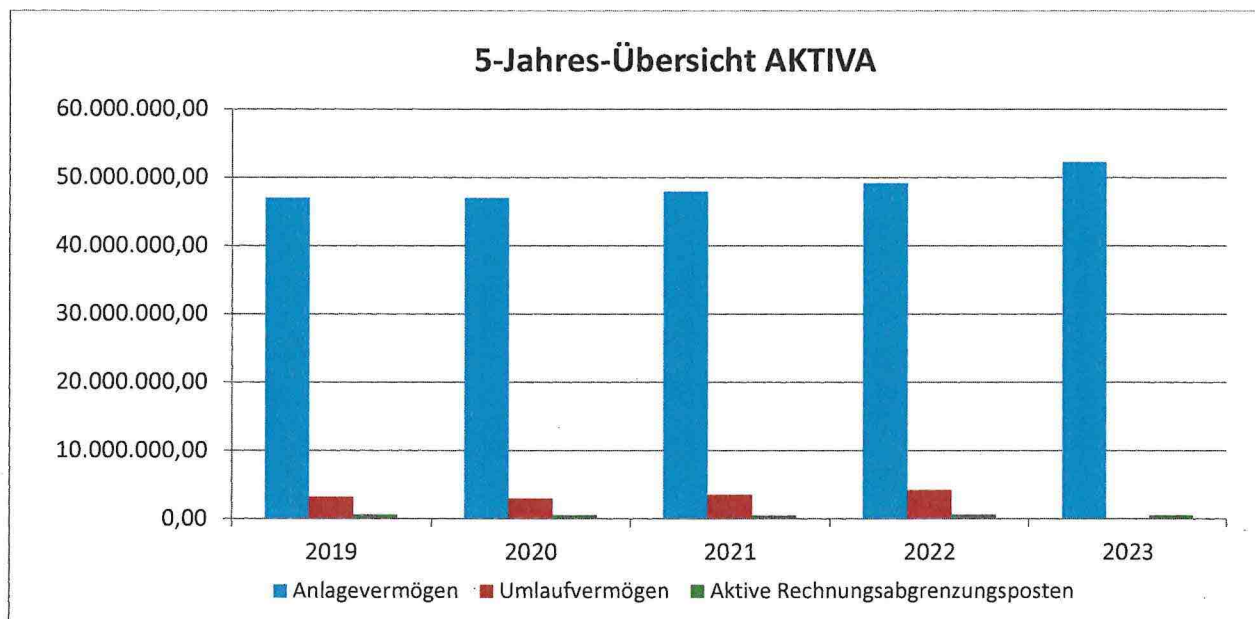
Die ordnungsgemäße und zeitnahe Buchung von Zu- und Abgängen im Inventarverzeichnis war gewährleistet.

4.6.1 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite zusammengefasst:

Aktiva			
	Vorjahr 31.12.2022 in Euro	Haushaltsjahr 31.12.2023 in Euro	Verände- rung in Pro- zent
1. Anlagevermögen	49.122.810,71	52.252.744,74	6,37
1.1. Immaterielles Vermögen	29.074,90	16.534,84	-43,13
1.2. Sachanlagevermögen	34.876.508,54	38.152.450,77	9,39
1.3. Finanzanlagevermögen	14.217.227,27	14.083.759,13	-0,94
2. Umlaufvermögen	7.474.935,15	4.824.512,65	-35,46
2.1. Vorräte	2.230,15	2.230,15	0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.193.406,30	1.936.544,19	-11,71
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.279.298,70	2.885.738,31	-45,34
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	621.498,18	566.145,65	-8,91
Gesamt	57.219.244,04	57.643.403,04	0,74

Tabelle 9: Aktiva



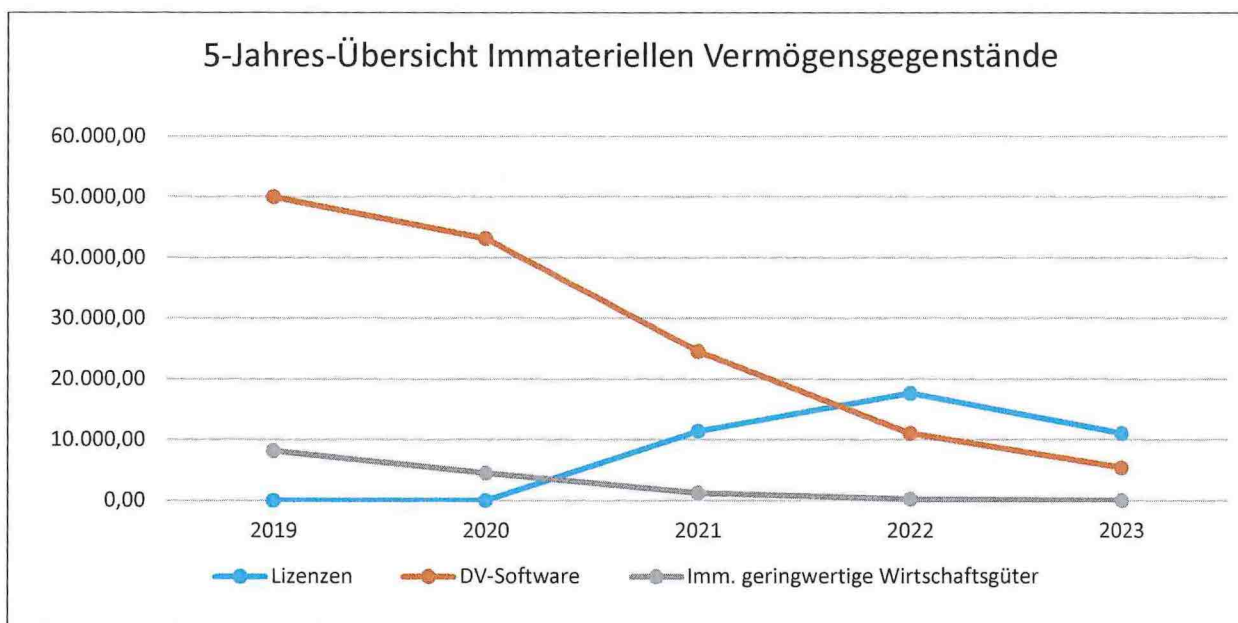
Ansicht 11: 5-Jahres-Übersicht Aktiva

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um 424.159,00 Euro.

Wie der Grafik zu entnehmen ist, ist sowohl das Anlage- als auch das Umlaufvermögen kontinuierlich gestiegen. Auf die Ausführungen unter den jeweiligen Positionen wird verwiesen.

4.6.1.1 Immaterielles Vermögen

Das immaterielle Vermögen ist seit 2019 kontinuierlich gesunken. Mit dem Haushaltsjahr 2023 wurde der tiefste Wert im 5-Jahres-Vergleich erreicht. Für die einzelnen Vermögensarten lässt sich das wie folgt grafisch darstellen:



Ansicht 12: 5-Jahres-Übersicht Immateriellen Vermögensgegenstände

Den Zugängen in Höhe von 4.610,35 Euro standen Abgänge in Höhe von 4.886,14 Euro (davon 4.886,14 Euro Abschreibungen auf Abgänge) gegenüber. Im Haushaltsjahr 2023 wurden 17.150,41 Euro abgeschrieben.

Bei den Zu- und Abgängen handelt es sich überwiegend um Software. Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass die Software teilweise unzutreffend als Spezialsoftware erfasst wurde.

B Zur künftigen Beachtung.

Die Verwaltung der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgte ordnungsgemäß.

4.6.1.2 Sachanlagevermögen

Die Sachanlagen waren in einer eigenständigen Anwendung erfasst.

Die Erfassung und Bewertung des Sachanlagevermögens ist nachvollziehbar erfolgt. Das in der Bilanz ausgewiesene Sachanlagevermögen wird durch Konten der Anlagenbuchhaltung korrekt nachgewiesen und ist in der Anlagenübersicht zutreffend dokumentiert.

Die Abschreibung, die Bemessungsgrundlage und die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer wurden entsprechend der verbindlichen Abschreibungstabelle angesetzt.

Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert. Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet. Der ergebniswirksame Werteverzehr des bilanzierten Sachanlagevermögens der Stadt beträgt 1.951.805,83 Euro.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden im Jahr ihrer Anschaffung und den folgenden vier Jahren grundsätzlich mit jeweils einem Fünftel abgeschrieben (§ 50 Absatz 4 KomHKV wurde beachtet).

Zum Nachvollzug der Erfassung und Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte die Einsichtnahme in ausgewählte Maßnahmen und Rechnungslegungen. Diese Prüfungshandlungen führten zu einzelnen Feststellungen, die mit der Verwaltung entsprechend ausgewertet wurden.

Den bewerteten Zugängen von Sachanlagevermögen in Höhe von 5.256.833,76 Euro standen Abgänge in Höhe von 73.454,91 Euro (davon jedoch 44.369,21 Euro als Abschreibung auf Abgänge) gegenüber.

Die wesentlichsten Zugänge erfolgten dabei in der Position Anlagen im Bau (5.152.463,49 Euro) sowie bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung (92.772,14 Euro). Dabei waren die:

- Sanierung und Neubau Feuerwehr Kremmen (1.328.772,36 Euro) sowie die
- Fortführung Energetische Sanierung alte Turnhalle (2.460.927,97 Euro)

die größten Einzelpositionen.

Analog den Vorjahren wurden die Zugänge des Haushaltsjahres 2023 stichprobenweise auch hinsichtlich der angewendeten Nutzungsdauern und Abschreibungssätze überprüft. Grundlage hierfür bildet die Abschreibungstabelle des Landes Brandenburg.

Die Umbuchungen betreffen im Wesentlichen Aktivierungen aus den Anlagen im Bau. Begünstigt wurde dabei besonders der Bereich des Infrastrukturvermögens (hier insbesondere das Einleitbauwerk Mühlengraben in Höhe von 436.525,25 Euro) sowie die Fahrzeuge und Betriebsvorrichtungen (insgesamt 544.360,55 Euro).

Der Gesamtumbuchungssaldo im Anlagevermögen ist differenzfrei.

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Erfassung des Sachanlagevermögens wurde stichprobenweise anhand der in die Prüfung einbezogenen Rechnungskopien durchgeführt. Hierbei ergaben sich keine weiteren berichtsrelevanten Feststellungen.

Der Rechenschaftsbericht und der Anhang geben zu den Veränderungen in den einzelnen Positionen Auskunft. Insoweit wird auf die Ausführungen verwiesen.

Begründete einzelfallbezogene Abweichungen, beispielsweise bei der Nutzungsdauer aufgrund eigener Erfahrungswerte waren nachvollziehbar, sollten jedoch stets schriftlich dokumentiert beziehungsweise begründet werden.

4.6.1.3 Finanzanlagevermögen

Das Finanzanlagevermögen wird mit 14.083.759,13 Euro (Vorjahr: 14.217.227,27 Euro) ausgewiesen und hat sich damit um 133.468,14 Euro gegenüber dem Vorjahr verringert.

Grund für den Rückgang ist die Verringerung der Ausleihungen an die Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mit beschränkter Haftung (WOBA-Kremmen).

Unverändert, so wie zum 31.12.2022 ausgewiesen, betragen hingegen die wirtschaftlichen Beteiligungen im Finanzanlagevermögen:

- Zweckverband Kremmen (8.616.394,94 Euro) und
- Gesellschaft kommunaler E.DIS-Aktionäre mit beschränkter Haftung (126.170,54 Euro).

Im Zuge der Übertragung des städtischen Wohnungsbestandes, wurden auch entsprechende Anpassungen der als Ausleihungen bilanzierten Kredite vorgenommen. Korrespondierend mit den Kreditverbindlichkeiten wird die Restschuld aus diesen Krediten durch die regelmäßigen Tilgungen reduziert. Die Restschuldhöhe ist durch einen Jahreskontoauszug der Darlehensbank nachgewiesen.

Alle Bilanzwerte sind plausibel. Auch der Beteiligungsbericht liefert keine Anhaltspunkte für erforderliche Wertanpassungen. Mit dem als Anlage zum Jahresabschluss erstellten Beteiligungsbericht ist die Kommune ihrer Berichtspflicht gegenüber der Stadtverordnetenversammlung und den Bürgern nachgekommen.

4.6.1.4 Vorräte

Unter dieser Bilanzposition werden weiterhin ausschließlich Grundstücke in Entwicklung, für das gegenständliche Prüfungsjahr mit einem Wertansatz in Höhe von 2.230,15 Euro bilanziert. Gegenüber dem Vorjahr blieb die Position unverändert.

4.6.1.5 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sanken gegenüber dem Vorjahr um 256.862,11 Euro auf 1.936.544,19 Euro. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Wegen der Einzelheiten wird auf das Kapitel "Forderungsübersicht" verwiesen.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

- öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 769.450,31 Euro (Vorjahr: 987.879,60 Euro)
- privatrechtliche Forderungen 157.526,50 Euro (Vorjahr: 199.538,47 Euro).

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich vor allem aus Forderungen aus Steuern (334.393,93 Euro), aus Gebühren (90.379,84 Euro) und aus den Transferleistungen (317.283,48 Euro).

Bei begründeten Zweifeln an der Werthaltigkeit von Forderungen sind Wertberichtigungen im Wege der Einzelwertberichtigungen vorzunehmen. Festzustellen war, dass im prüfgegenständlichen Haushaltsjahr mit Ausnahme der automatischen Korrekturen, aufgrund von Buchungen der Kasse, erneut keine Wertberichtigungen erfolgt, trotz Zusage der Stadtverwaltung aus dem Vorjahr.

Bw Zum Jahresabschluss 2024 sind entsprechende Wertberichtigungen durchzuführen.

Im Sinne der ordnungsgemäßen Buchhaltung werden zum Jahresende die debitorischen Kreditoren und die kreditorischen Debitoren durch Ausgleichsbuchungen neutralisiert. Im prüfgegenständlichen Haushaltsjahr wurde erneut versäumt, alte Ausgleichsbuchung zurückzunehmen sowie die im Prüfungsjahr neu angefallenen negativen Forderungen und Verbindlichkeiten auszugleichen.

Bw Zur künftigen Beachtung!

4.6.1.6 Liquide Mittel

Die flüssigen Mittel setzen sich aus dem Kassenbestand, dem Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks zusammen. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge nachgewiesen.

Die Zahlungsmittelkonten sind zum Ende des Haushaltsjahres für die Bildung des Jahresabschlusses abgeschlossen worden und der Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 2.885.738,31 Euro zum 31.12.2023 (Vorjahr: 5.279.298,70 Euro) wurde festgestellt. Die liquiden Mittel sind damit um 2.393.560,39 Euro gesunken.

4.6.1.7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei aktiven Rechnungsabgrenzungsposten geht es um Auszahlungen (vor dem Bilanzstichtag bezahlt) für Aufwendungen, die erst nach dem Bilanzstichtag anfallen und somit einem anderen Haushaltsjahr zuzurechnen sind.

Es wurden Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Gesamtbetrag in Höhe von 566.145,65 Euro aktiviert. Im Vergleich zum Vorjahr (621.498,18 Euro) sind die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 55.352,53 Euro gesunken.

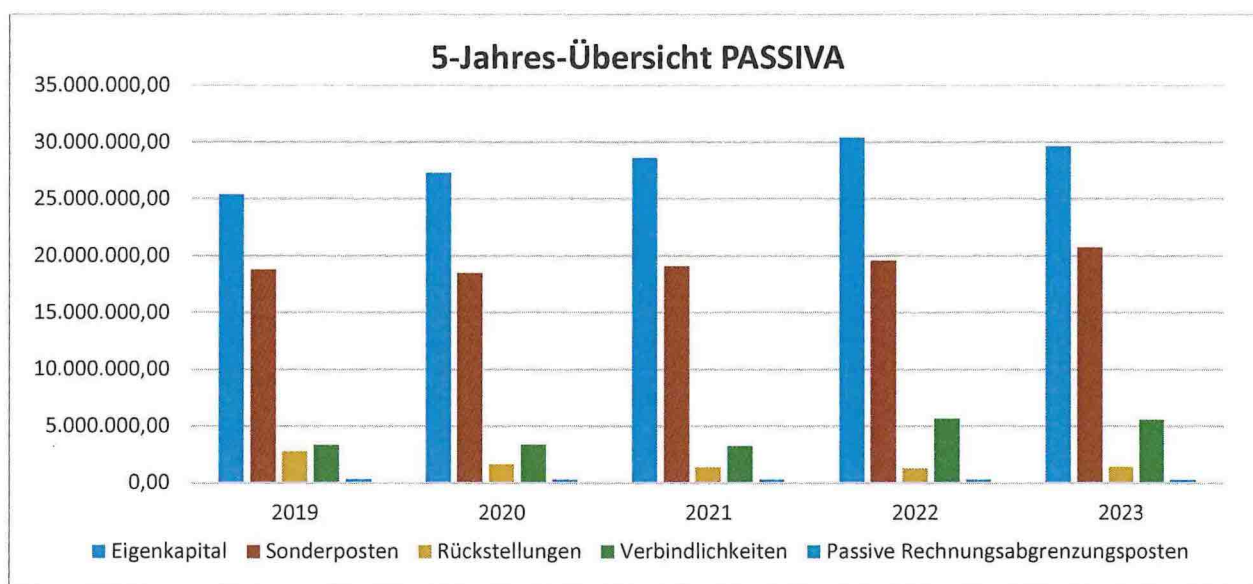
Maßgeblich bestimmt wird der Bilanzwert weiterhin von der Entwicklung der verausgabten Investitionszuschüsse im Rahmen der Stadtsanierung. Die für Investitionen verausgabten Zuwendungen an Dritte werden in dieser Position über die Dauer der Zweckbindung aufwandswirksam aufgelöst.

4.6.2 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst:

Passiva			
	Vorjahr 31.12.2022 in Euro	Haushaltsjahr 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Prozent
1. Eigenkapital	30.423.634,27	29.641.903,80	-2,57
1.1. Basis-Reinvermögen	21.732.290,44	21.737.600,54	0,02
1.2. Rücklagen	8.019.704,02	8.117.635,99	1,22
1.3. Sonderrücklage	671.639,81	1.015.335,29	51,17
1.4. Fehlbetragsvortrag	0,00	-1.228.668,02	
2. Sonderposten	19.570.829,90	20.719.021,21	5,87
3. Rückstellungen	1.272.975,70	1.415.604,64	11,20
4. Verbindlichkeiten	5.649.720,84	5.577.740,93	-1,27
5. Passive Rechnungsabgrenzung	302.083,33	289.132,46	-4,29
Gesamt	57.219.244,04	57.643.403,04	0,74

Tabelle 10: Passiva



Ansicht 13: 5-Jahres-Übersicht Passiva

Die Bilanzsumme hat sich um 424.159,00 Euro auf 57.643.403,04 Euro erhöht. Im Vergleich zu den Vorjahren ist das Eigenkapital gesunken. Die Position Sonderposten steigt seit dem Haushaltsjahr 2020 geringfügig an. Die Rückstellungen sowie die Verbindlichkeiten unterliegen hingegen immer wieder Schwankungen.

Die Bilanzpositionen der Passiva waren durch entsprechende Nachweise zutreffend nachgewiesen und ausreichend erläutert. Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

4.6.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses, der Sonderrücklage und den Fehlbetragsvorträgen aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis.

Das Basis-Reinvermögen ist zum 31.12.2023 mit 21.737.600,54 Euro um 5.310,10 Euro höher gegenüber dem Vorjahresabschluss ausgewiesen. Mit der Änderung der BbgKVerf durch das Gesetz zur Weiterentwicklung der gemeindlichen Ebene vom 15.10.2018 kann nunmehr (wieder) eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz erfolgen, soweit der Wertansatz von Bilanzpositionen fehlerhaft oder zu Unrecht nicht erfolgte. Eine Berichtigung kann letztmalig im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 erfolgen. Im gegenständlichen Haushaltsjahr wurde durch die Stadt von dieser Möglichkeit Gebrauch gemacht. Auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht des Jahresabschlusses 2023 wird verwiesen.

4.6.2.2 Sonderposten

Die Bilanz der Stadt Kremmen weist zum 31.12.2023 Sonderposten von insgesamt 20.719.021,21 Euro (Vorjahr: 19.570.829,90 Euro) aus. Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Sonderposten um 1.148.191,31 Euro. Der Hauptanteil der Sonderposten entfällt mit rund 70,5 Prozent (Vorjahr: 78,6 Prozent) weiterhin auf Zuweisungen der öffentlichen Hand.

Erhaltene Zuweisungen, die noch keinem aktivierbaren Anlagegut zugeordnet werden konnten, werden pflichtgemäß als erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten mit einem Bestand von 2.791.839,76 Euro ausgewiesen.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt – bezogen auf die in die Prüfung einbezogenen Vorgänge des zu prüfenden Haushaltsjahres – grundsätzlich fristenkongruent zur Nutzungsdauer des jeweiligen bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Aus den für die Prüfung sporadisch ausgewählten Vorgängen ergaben sich keine weiteren berichtsrelevanten Prüfungshinweise. Die Ergebnisrechnung lieferte darüber hinaus keine Anhaltspunkte für zu bildende Sonderposten.

Auf die Ausführungen im Anhang des Jahresabschlusses wird weiterführend verwiesen.

4.6.2.3 Rückstellungen

Es wurden zum 31.12.2023 Rückstellungen in Höhe von 1.415.604,64 Euro (Vorjahr: 1.272.975,70 Euro) passiviert und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

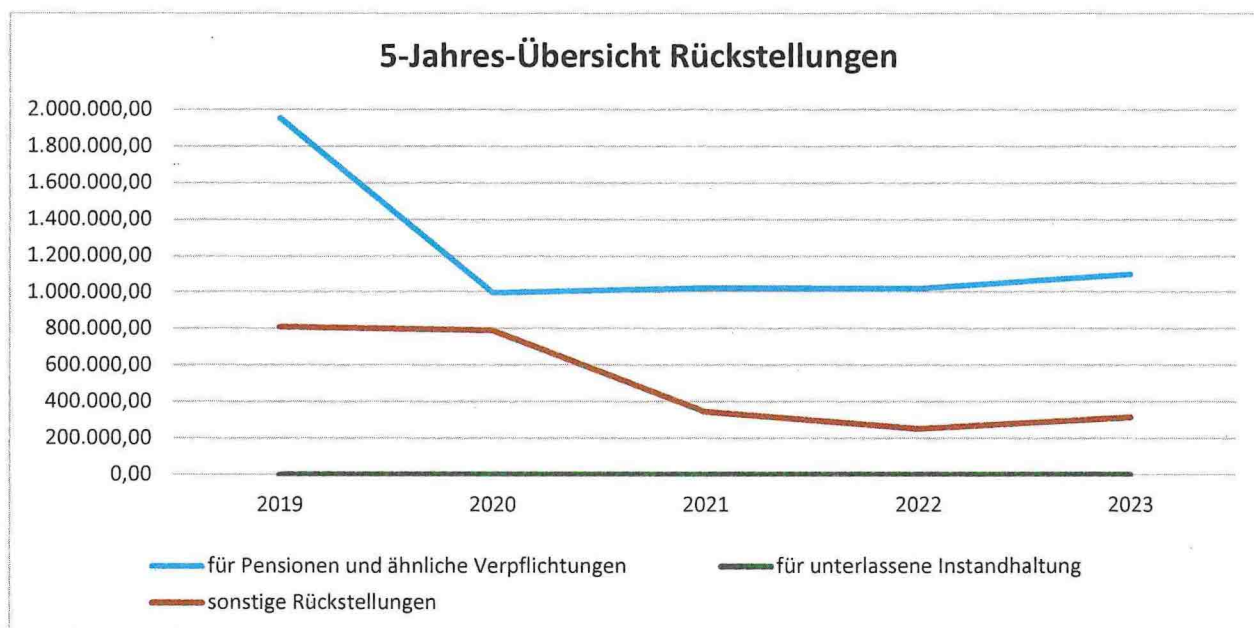
In der folgenden Tabelle finden Sie eine Übersicht über die Rückstellungen:

Rückstellungen in Euro	
Art der Rückstellung	Betrag
a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.099.286,13
b) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00
c) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00
d) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00
e) Sonstige Rückstellungen	316.318,51
Summe	1.415.604,64

Tabelle 11: Rückstellungen

In den meisten Fällen können der Bildung von Rückstellungen nur Orientierungswerte beziehungsweise speziell im Bereich der sonstigen Rückstellungen, Schätzwerte zugrunde gelegt werden. Grundsätzlich erfolgte dies in angemessener Höhe. Die gebildeten Rückstellungen waren demnach in der Höhe auskömmlich.

Nachfolgend ist die Entwicklung der Rückstellungen in den letzten fünf Haushaltsjahren dargestellt:



Ansicht 14: 5-Jahres-Übersicht Rückstellungen

In der Stadt Kremmen stellen die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** weiterhin die größte Position aller Rückstellungen dar. Für das Haushaltsjahr 2023 ist ein Wert in Höhe von 1.099.286,13 Euro (Vorjahr: 1.020.873,00 Euro) ausgewiesen.

Die Unmittelbare Pensionsverpflichtungen gegenüber Beamten und deren Hinterbliebenen bestehen nach § 1 des Gesetzes über ergänzende Bestimmungen zur Beamtenversorgung im Land Brandenburg gemäß den Vorschriften des Beamtenversorgungsgesetzes.

Die Höhe der bilanzierten unmittelbaren Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten und Versorgungsempfängern wurde durch die vom Kommunalen Versorgungsverband - Versorgungskasse - beauftragten Aktuare ermittelt. Die Veränderungen in der Werthöhe wurden ergebniswirksam, der künftige voraussichtliche Versorgungsbedarf zum Bilanzstichtag korrekt ausgewiesen. Den Bilanzwerten liegt dieses Gutachten zugrunde. Es ergaben sich hierbei keine Abweichungen.

Die jeweiligen Korrekturen dieser Rückstellungen erfolgten über die Zuführungen und Inanspruchnahme. Die in der Prüfung des Jahresabschlusses 2022 festgestellten Korrekturen wurden zum Jahresabschluss 2023 umgesetzt.

Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass die Pensionsrückstellungen um 0,20 Euro zu hoch angesetzt wurden. Da eine Korrektur für das Haushaltsjahr 2023 unverhältnismäßig ist, erfolgt die Anpassung mit dem Jahresabschluss 2024.

B Zum Jahresabschluss 2024 ist die entsprechende Korrektur durchzuführen.

Für Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten besteht ein Passivierungsverbot gemäß § 48 Absatz 1 Satz 2 KomHKV. Jedoch ist gemäß § 58 Absatz 2 Nummer 9 KomHKV

der Gesamtbetrag in den Anhang aufzunehmen. Dieses ist vorliegend erfolgt. Für die Stadt Kremmen wurden 460.199,00 Euro als mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung zum Bilanzstichtag 31.12.2023 ausgewiesen.

Weiterhin sind in dieser Bilanzposition die Rückstellungen für die Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit erfasst. Diese Rückstellungen sind zu bilden, wenn die Altersteilzeit auf Grund des Dienstrechts, auf der Grundlage eines Tarifvertrages oder einer Betriebsvereinbarung gewährt wird. Die erforderlichen Buchungen sind zum Jahresabschluss 2023 erfolgt.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sind anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung im nachfolgenden Haushaltsjahr beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Auch für das Haushaltsjahr 2023 hat die Stadt Kremmen keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet. Die Prüfung der übertragenen Ermächtigungen hat ergeben, dass in Einzelfällen Rückstellungen für unterlassene Instandsetzungsmaßnahmen zu bilden gewesen wären. Für Maßnahmen der unterlassenen Instandhaltung sind vorrangig Rückstellungen zu bilden.

Bw Zur zukünftigen Beachtung!

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von 316.318,51 Euro (Vorjahr: 252.102,70 Euro) setzen sich zum 31.12.2023 wie folgt zusammen:

- Weitere ungewisse Verpflichtungen, unter anderen die Kosten der Prüfung der Jahresabschlüsse (44.800,00 Euro),
- ungewisse Verpflichtungen für Volkseigentum-Grundstücke (76.151,26 Euro),
- nicht in Anspruch genommenen Urlaub / geleistete Überstunden und Gleitzeitüberhänge (114.684,73 Euro),
- Verpflichtungen aus Hohenbrucher Kaufverträgen (18.335,03 Euro),
- Rückzahlung von Fördermitteln aus Drehleiterverkauf (48.510,00 Euro),
- Rückzahlung von Fördermitteln aus Pakt der Pflege (7.160,00 Euro),
- Auszahlung nicht verbrauchter Mittel aus der Tour de Tolérance (4.518,03 Euro) und
- Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (2.159,46 Euro).

Die Veränderungen durch Inanspruchnahme und Zuführung waren mit nachvollziehbaren Unterlagen belegt.

4.6.2.4 Verbindlichkeiten

Die Schulden haben sich gegenüber dem Vorjahr um 71.979,91 Euro verringert. Die bestehenden Verbindlichkeiten zum Jahresende mit den Veränderungen gegenüber dem Vorjahr können der Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden.

Die Stadt Kremmen weist am Ende des Haushaltsjahres Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen in Höhe von 4.029.918,95 Euro (Vorjahr: 4.425.717,09 Euro) aus. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 395.798,14 Euro ergibt sich aus der der planmäßigen Tilgung der Kredite.

Die erhaltenen Anzahlungen verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 23.528,95 Euro auf 581.816,74 Euro (Vorjahr: 605.345,69 Euro). Dabei handelt es sich um Anzahlungen für die Stadt-sanierung.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich, insbesondere aufgrund höherer Sicherheitseinbehalte, gegenüber dem Vorjahr um 302.017,79 Euro auf 838.747,07 Euro (Vorjahr: 536.729,28 Euro).

Die sonstigen Verbindlichkeiten stiegen gegenüber dem Vorjahr um 46.342,39 Euro auf 127.258,17 Euro (Vorjahr: 80.915,78 Euro). Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass hier Verbindlichkeiten ausgewiesen werden, welche so nicht mehr bestehen oder nicht an dieser Position ausgewiesen werden können.

B Korrektur zum Jahresabschluss 2024.

Wie bereits unter Punkt 4.6.1.5 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände festgestellt, werden zum Jahresende die debitorischen Kreditoren und die kreditorischen Debitoren durch Ausgleichsbuchungen neutralisiert.

Im prüfrelevanten Haushaltsjahr wurde erneut versäumt diese Ausgleichsbuchung zu korrigieren sowie die im Prüfungsjahr neu angefallenen negativen Forderungen und Verbindlichkeiten auszugleichen.

B/1 Zur künftigen Beachtung!

4.6.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 53 Absatz 2 KomHKV sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Es wurden Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Gesamtbetrag von 289.132,46 Euro (Vorjahr: 302.083,33 Euro) passiviert und sind damit im Jahresvergleich um 12.950,87 Euro gesunken. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten begründen sich überwiegend auf der Abgrenzung der vereinnahmten Friedhofsgebühren (Grabstätten).

Die Erträge, die aus der Auflösung von Abgrenzungsvorgängen auf das Haushaltsjahr 2023 entfallen, wurden entsprechend ergebniswirksam verbucht.

4.7 Anlagen

4.7.1 Anhang

Dem Jahresabschluss der Stadt Kremmen war gemäß § 82 Absatz 2 BbgKVerf ein Anhang beigelegt, der alle vorgeschriebenen Bestandteile nach § 58 KomHKV enthielt.

Er erläutert die Werte der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung und liefert die sonstigen Pflichtangaben.

Bei der Prüfung wurde jedoch festgestellt, dass sowohl die Form als auch die Genauigkeit von Einzelheiten verbessert werden müssen.

B Zur künftigen Beachtung!

4.7.2 Anlagenübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Anlagenübersicht dargestellt:

Anlagenübersicht		
Anlagevermögen	Buchwerte in Euro	
	am 31.12.2023	am 31.12.2022
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16.534,84	29.074,90
1.2 Sachanlagen	38.152.450,77	34.876.508,54
1.3 Finanzanlagevermögen	14.083.759,13	14.217.227,27
Gesamtsumme Anlagevermögen	52.252.744,74	49.122.810,71

Tabelle 12: Anlagenübersicht

Die Anlagenübersicht entspricht § 60 Absatz 1 KomHKV und hatte zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 52.252.744,74 Euro.

Die fortgeführten Buchwerte des immateriellen Vermögens stimmten mit der ausgedruckten Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Das Anlagevermögen der Stadt wird in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2023 korrekt ausgewiesen.

4.7.3 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen ist der Übertrag von Ermächtigungen gemäß § 24 KomHKV zulässig, soweit nach § 48 KomHKV nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen. Zu differenzieren ist zwischen Ermächtigungen des Ergebnishaushaltes und solchen des Finanzhaushalts. Zu übertragende Ermächtigungen führen in keinem Jahr zu einer Buchung im Ergebnis- beziehungsweise Finanzhaushalt, sie erhöhen nur die Ermächtigungen des Folgejahres.

Gemäß § 24 Absatz 5 KomHKV ist dem Jahresabschluss eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt beizufügen. Dieser Verpflichtung kam die Stadt Kremmen nach.

Aus dem Vorjahr wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 325.877,87 Euro für den Ergebnishaushalt und 5.350.114,18 Euro für den Finanzhaushalt übertragen.

Für den Jahresabschluss 2023 erfolgte eine Übertragung von Haushaltsermächtigungen

- im Ergebnishaushalt in Höhe von insgesamt 386.264,90 Euro und
- im Finanzhaushalt in Höhe von insgesamt 4.725.921,98 Euro.

Aus der Sicht des Rechnungsprüfungsamtes hätten bei einigen Maßnahmen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden müssen. Siehe hierzu die Ausführungen zur Rückstellungen aus unterlassenen Instandsetzungen.

Im Zusammenhang mit den gebildeten Haushaltsermächtigungen ist ein Blick auf den städtischen Kassenbestand unverzichtbar, der am 31.12.2023 einen Bilanzwert von 2.885.738,31 Euro aufweist. Die Stadt Kremmen weist in Ihrem Rechenschaftsbericht auf eine geplante Kreditaufnahme

in Höhe von 2.500.000,00 Euro hin. So wird es jedoch für künftige Haushaltsjahre schwer, die dauernde Leistungsfähigkeit zu gewährleisten.

Bei der Prüfung der Anträge auf Haushaltsermächtigungen wurde allgemein festgestellt, dass die Begründungen und Erläuterungen nicht in jedem Fall ausreichen beziehungsweise aussagekräftig sind.

B Zur künftigen Beachtung!

4.7.4 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 59 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2023 ist gemäß § 59 KomHKV erstellt worden. Er enthält alle geforderten Angaben. Der zur Prüfung vorgelegte Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Die sonstigen Angaben im Rechenschaftsbericht erwecken keine falschen Vorstellungen von der Lage der Stadt. Es wird zutreffend auf die voraussichtliche Entwicklung hingewiesen.

4.7.5 Forderungsübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Forderungsübersicht gemäß § 60 Absatz 2 KomHKV dargestellt:

Forderungsübersicht in Euro						
Forderungsarten	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) / Weniger (-) gegenüber Vorjahr
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	987.879,60	769.450,31	769.450,31	0,00	0,00	-218.429,29
Privatrechtliche Forderungen	199.538,47	157.526,50	157.526,50	0,00	0,00	-42.011,97
Sonstige Vermögensgegenstände	1.005.988,23	1.009.567,38	1.009.567,38	0,00	0,00	3.579,15
Summe aller Forderungen	2.193.406,30	1.936.544,19	1.936.544,19	0,00	0,00	-256.862,11

Tabelle 13: Forderungsübersicht

Die Forderungen waren durch Saldenlisten nachgewiesen. Der in der Bilanz zum 31.12.2023 ausgewiesene Betrag in Höhe von 1.936.544,19 Euro bezog sich auf Forderungen aus Transferleistungen, Steuern, Gebühren und weiteren öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen.

Die Zahlen der Forderungsübersicht stimmten mit den Werten in der Bilanz überein. Die Forderungsübersicht entsprach dem Muster zu § 60 Absatz 2 KomHKV. Die Gliederung ist uneingeschränkt der Bilanzgliederung angepasst.

4.7.6 Verbindlichkeitenübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 60 Absatz 3 KomHKV dargestellt:

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Kremmen

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	4.425.717,09	4.029.918,95	20.485,00	1.256.339,00	2.753.094,95
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen	605.345,69	581.816,74	581.816,74	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	536.729,28	838.747,07	838.747,07	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.013,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	80.915,78	127.258,17	127.258,17	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	5.649.720,84	5.577.740,93	1.568.306,98	1.256.339,00	2.753.094,95

Tabelle 14: Verbindlichkeitenübersicht

Der ausgewiesene Betrag in Höhe von 5.577.740,93 Euro verringerte sich in Bezug auf das Vorjahr (5.649.720,84 Euro) um 71.979,91 Euro.

Den Hauptteil der Verbindlichkeiten stellen mit 72,3 Prozent die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen dar. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (15,0 Prozent) werden von den übrigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dominiert.

Auch die Verbindlichkeitenübersicht ist pflichtgemäß nach Fälligkeitszeiträumen untergliedert. Die Einordnung der Beträge in diese Zeitspannen wurde differenzfrei mit den Offenen-Posten-Listen abgestimmt. Die Zahlen der Verbindlichkeitenübersicht stimmen mit den Werten der Bilanz überein.

4.8 Beteiligungsbericht

Gemäß § 61 Absatz 1 KomHKV ist dem Jahresabschluss zur Information der Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und der Einwohner ein Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Absatz 2 Nr. 2 bis 4 der BbgKVerf sowie ihre mittelbaren Beteiligungen beizufügen und jährlich fortzuschreiben, soweit es sich nicht um Sparkassen und Sparkassenverbände handelt.

Der Bericht lag dem Jahresabschluss der Stadt Kremmen bei und enthielt grundsätzlich die erforderlichen Angaben.

Der Bericht gewährleistet damit eine Informationsgrundlage bezüglich aller Beteiligungen der Stadt.

Nach den Vorgaben des § 91 Absatz 6 BbgKVerf sind im 10-Jahres-Rhythmus zusätzliche Angaben

- zum Nachweis des öffentlichen Zwecks

- zur Subsidiarität und
- zu Nebenleistungen

für die Beteiligungen zu machen.

Diese Inhalte liefert der Beteiligungsbericht 2023 nicht.

B Im Beteiligungsbericht des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 sind die zusätzlich geforderten Angaben aufzunehmen!

5 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

5.1 Fehlbetrag

Der strukturelle, auf das Haushaltsjahr 2023 bezogene Fehlbetrag beträgt 1.130.736,05 Euro.

Das Haushaltsjahr 2023 schloss im ordentlichen Ergebnis (-1.228.668,02 Euro) sowie im Gesamtergebnis (-1.130.736,05 Euro) mit einem Fehlbetrag ab, welcher aus dem vorhandenen Rücklagenbestand ausgeglichen werden kann.

Für das außerordentliche Ergebnis war hingegen wiederholt ein Überschuss (97.931,97 Euro) festzustellen.

Aus den Vorjahren waren keine Fehlbeträge zu bilanzieren beziehungsweise auszugleichen.

5.2 Zusammenfassung

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2023 wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt Kremmen entwickelt.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungs- und des Kassenwesens hat keine Feststellungen ergeben. Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht sind nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung nicht zu erheben.

Die Vermögenswerte sind richtig und vollständig erfasst und ebenfalls ausreichend nachgewiesen.

Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung wurden nach den Regelungen der BbgKVerf, KomHKV und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Der Anhang enthielt die vorgeschriebenen und für den gemeindlichen Jahresabschluss 2023 relevanten Angaben.

5.3 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes

Die Prüfung hat ergeben, dass

- der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen nach den geltenden Vorschriften verfahren wurde
- das Vermögen richtig nachgewiesen ist.

Es wird bestätigt, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt. Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sind beachtet worden.

Das Ergebnis der Prüfung wird wie folgt zusammengefasst:

Nach der Beurteilung der Rechnungsprüfung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss zum 31.12.2023 den gesetzlichen Vorgaben, den ergänzenden Satzungen sowie den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

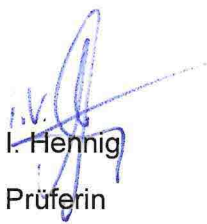
Der Jahresabschluss vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Kremmen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung wurden beachtet. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und gibt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt Kremmen.

Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt der Stadtverordnetenversammlung Kremmen nach pflichtgemäßer Prüfung, dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2023 die Entlastung zu erteilen.

Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Oberhavel



H. Schönke
Amtsleiterin



I. Hennig
Prüferin



D. Klein
Prüfer



S. Muscheiko
Prüferin