Jahresabschluss



2024

Stadt Kremmen

Jahresabschluss
2024

Stadt
Kremmen

aufgestellt am 20.03.2026 durch .....
Doreen Wörtzel
Kämmerin

festgestellt am 25.03.2026 durch .....
Sebastian Busse
Bürgermeister

Inhaltsverzeichnis

1.	Schlussbilanz	1
2.	Ergebnisrechnung	3
3.	Finanzrechnung	5
4.	Teilergebnisrechnungen	7
5.	Anhang	169
6.	Anlagenübersicht	203
7.	Forderungsübersicht	205
8.	Verbindlichkeitsübersicht	207
9.	Lagebericht	209
10.	Beteiligungsbericht	237
11.	Prüfungsbericht	261

1. Schlussbilanz

	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
		in €	
	AKTIVA		
1.	**Anlagevermögen**	**52.252.744,74**	**54.908.320,09**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.534,84	31.555,18
1.2.	Sachanlagevermögen	38.152.450,77	40.926.513,20
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.849.226,68	2.849.515,09
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.357.691,60	16.337.398,98
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	14.091.849,90	13.736.636,71
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	434.319,85	418.769,53
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.124,03	4.064,42
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.875.964,76	1.609.230,44
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	571.460,84	489.349,12
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.967.813,11	5.481.548,91
1.3.	Finanzanlagevermögen	14.083.759,13	13.950.251,71
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	1.304.748,95	1.171.241,53
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	1.304.748,95	1.171.241,53
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**	**4.824.512,65**	**4.045.572,95**
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	1.936.544,19	2.165.385,57
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	769.450,31	1.056.441,14
2.2.1.1.	Gebühren	90.379,84	87.900,11
2.2.1.2.	Beiträge	7.772,98	3.388,74
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-34.581,13	-12.810,06
2.2.1.4.	Steuern	334.393,93	731.850,30
2.2.1.5.	Transferleistungen	317.283,48	66.354,46
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	128.405,42	263.302,68
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-74.204,21	-83.545,09
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	157.526,50	181.397,35
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	163.918,90	194.804,25
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	-13.406,90
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.009.567,38	927.547,08
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.885.738,31	1.877.957,23
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**566.145,65**	**517.948,42**
	BILANZSUMME AKTIVA	***57.643.403,04***	***59.471.841,46***

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dechert-Straße 1
16515 Oranienburg
21.3.26

	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
		in €	
	P A S S I V A		
1.	**Eigenkapital**	**29.641.903,80**	**30.325.303,11**
1.1.	Basis Reinvermögen	21.737.600,54	22.900.146,54
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	8.117.635,99	7.052.042,27
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.901.680,02	5.673.012,00
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.215.955,97	1.379.030,27
1.3.	Sonderrücklage	1.015.335,29	1.392.511,22
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-1.228.668,02	-1.019.396,92
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-1.228.668,02	-1.019.396,92
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	**Sonderposten**	**20.719.021,21**	**20.644.463,93**
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungenn der öffentlichen Hand	14.600.753,96	15.758.835,49
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	2.453.228,07	2.306.124,48
2.3.	Sonstige Sonderposten	3.665.039,18	2.579.503,96
3.	**Rückstellungen**	**1.415.604,64**	**322.805,02**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.099.286,13	2.539,79
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	316.318,51	320.265,23
4.	**Verbindlichkeiten**	**5.577.740,93**	**7.839.156,42**
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.029.918,95	6.106.104,11
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	581.816,74	537.795,78
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	838.747,07	835.528,01
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	157.212,00
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	127.258,17	202.516,52
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**289.132,46**	**340.112,98**
	BILANZSUMME PASSIVA	***57.643.403,04***	***59.471.841,46***

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dechert-Straße 1
21.9.26

2. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.139.132,20	7.173.000	7.417.592,59	7.918.189,06	-500.596,47
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.460.950,12	8.902.700	9.126.521,10	9.745.942,32	-619.421,22
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	987.328,25	1.040.200	1.070.859,29	1.016.245,29	54.614,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	472.126,69	485.400	523.184,54	459.862,46	63.322,08
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	282.819,33	210.500	314.036,00	551.474,60	-237.438,60
7.	Sonstige ordentliche Erträge	388.277,71	273.600	274.966,00	719.554,58	-444.588,58
8.	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.730.634,30	18.085.400	18.727.159,52	20.411.268,31	-1.684.108,79
11.	Personalaufwendungen	8.742.587,05	9.129.200	9.664.435,13	9.081.844,54	582.590,59
12.	Versorgungsaufwendungen	-26.638,57	9.300	9.300,00	324.417,00	-315.117,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.401.907,05	3.644.400	4.185.891,69	3.593.063,18	592.828,51
14.	Abschreibungen	2.182.131,68	1.774.000	1.774.000,00	2.400.989,64	-626.989,64
15.	Transferaufwendungen	4.908.865,77	4.746.300	5.142.065,80	5.087.771,32	54.294,48
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	729.933,69	1.025.600	1.038.830,77	897.074,83	141.755,94
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.938.786,67	20.328.800	21.814.523,39	21.385.160,51	429.362,88
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-1.208.152,37**	**-2.243.400**	**-3.087.363,87**	**-973.892,20**	**-2.113.471,67**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	59.908,82	59.000	59.000,00	60.790,07	-1.790,07
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	80.424,47	55.400	107.010,74	106.294,79	715,95
21.	= Finanzergebnis	-20.515,65	3.600	-48.010,74	-45.504,72	-2.506,02
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-1.228.668,02**	**-2.239.800**	**-3.135.374,61**	**-1.019.396,92**	**-2.115.977,69**
23.	außerordentliche Erträge	114.500,00	180.000	180.000,00	170.876,63	9.123,37
24.	– außerordentliche Aufwendungen	16.568,03	52.000	52.202,40	7.802,33	44.400,07
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**97.931,97**	**128.000**	**127.797,60**	**163.074,30**	**-35.276,70**
26.	**= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)**	**-1.130.736,05**	**-2.111.800**	**-3.007.577,01**	**-856.322,62**	**-2.151.254,39**

3. Finanzrechnung

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
-in EUR-

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.215.867,35	7.173.000	7.694.747,67	7.621.610,17	73.137,50
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.699.064,34	7.200.100	7.423.921,10	7.847.345,03	-423.423,93
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	808.357,42	884.500	920.587,33	832.575,84	88.011,49
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	479.655,83	485.400	523.184,54	446.667,44	76.517,10
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	278.325,35	208.500	312.036,00	429.793,33	-117.757,33
7.	Sonstige Einzahlungen	-1.324.881,99	248.500	249.866,00	297.366,07	-47.500,07
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	62.784,63	59.000	59.000,00	60.806,97	-1.806,97
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.219.172,93	16.259.000	17.183.342,64	17.536.164,85	-352.822,21
10.	Personalauszahlungen	8.597.390,26	9.113.500	9.675.392,05	9.110.966,69	564.425,36
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.242.212,77	3.644.400	4.442.967,93	3.593.315,15	849.652,78
13.	Transferauszahlungen	4.186.810,11	3.949.200	4.347.070,01	3.980.333,79	366.736,22
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	90.534,60	55.400	1.629.702,53	70.164,93	1.559.537,60
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	653.691,83	1.025.600	1.051.255,42	823.174,16	228.081,26
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.770.639,57	17.788.100	21.146.387,94	17.577.954,72	3.568.433,22
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 16)**	**-1.551.466,64**	**-1.529.100**	**-3.963.045,30**	**-41.789,87**	**-3.921.255,43**
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.721.540,20	848.000	870.500,00	1.087.421,16	-216.921,16
19.	Einzahlungen Beiträgen und Entgelten	7.598,29	0	7.772,98	4.064,93	3.708,05
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	114.500,00	180.000	180.000,00	170.876,63	9.123,37
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	18.503,00	100	100,00	6.080,34	-5.980,34
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.468,14	133.500	133.500,00	133.507,42	-7,42
25.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.995.609,63	1.161.600	1.191.872,98	1.401.950,48	-210.077,50
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.307.524,21	1.884.000	7.038.212,35	4.214.021,61	2.824.190,74
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.610,35	0	44.551,87	20.486,50	24.065,37
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.126,93	52.000	60.225,00	5.599,93	54.625,07
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	809.118,48	346.000	391.958,00	205.955,48	186.002,52
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
33.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.122.379,97	2.282.000	7.534.947,22	4.446.063,52	3.088.883,70
34.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./. 33)**	**-2.126.770,34**	**-1.120.400**	**-6.343.074,24**	**-3.044.113,04**	**-3.298.961,20**
35.	**= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 ./. 34)**	**-3.678.236,98**	**-2.649.500**	**-10.306.119,54**	**-3.085.902,91**	**-7.220.216,63**
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0,00	2.498.201,58	-2.498.201,58
37.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
38.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
39.	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	2.498.201,58	-2.498.201,58
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	395.798,14	529.300	3.029.300,00	422.016,42	2.607.283,58
41.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
42.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
43.	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	395.798,14	529.300	3.029.300,00	422.016,42	2.607.283,58
44.	**= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./. 43)**	**-395.798,14**	**-529.300**	**-3.029.300,00**	**2.076.185,16**	**-5.105.485,16**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
45.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
46.	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
47.	**= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./. 46)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
48.	**= Veränderung des Bestandes an an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)**	**-4.074.035,12**	**-3.178.800**	**-13.335.419,54**	**-1.009.717,75**	**-12.325.701,79**
49.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	5.279.298,70	0	0,00	2.885.738,31	-2.885.738,31
	Fremde Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Fremde Einzahlungen	1.680.474,73	0	0,00	1.936,67	-1.936,67
50.	+Bestand an fremden Finanzmitteln	1.680.474,73	0	0,00	1.936,67	-1.936,67
51.	**= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**2.885.738,31**	**-3.178.800**	**-13.335.419,54**	**1.877.957,23**	**-15.213.376,77**

---

[10] Einzutragen ist der Bestand an eigenen Finanzmitteln. Werden zu diesem Stichtag Kassenkredite in Anspruch genommen, ist dieser Betrag saldiert mit einem vorhandenen Bestand an eigenen Finanzmitteln einzutragen.

4. Teilergebnisrechnungen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.970,45	83.300	88.300,00	89.202,94	-902,94
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.159,59	8.100	8.100,00	3.162,03	4.937,97
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.363,96	73.900	73.900,00	76.016,73	-2.116,73
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.636,33	61.000	66.113,00	76.561,96	-10.448,96
7.	sonstige ordentliche Erträge	32.388,76	30.400	30.400,00	266.928,79	-236.528,79
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.519,09	256.700	266.813,00	511.872,45	-245.059,45
11.	Personalaufwendungen	1.255.374,31	1.321.500	1.343.092,36	1.223.084,86	120.007,50
12.	Versorgungsaufwendungen	-45.366,80	9.300	9.300,00	343.597,67	-334.297,67
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.396,80	383.500	390.351,50	310.110,66	80.240,84
14.	Abschreibungen	85.545,63	62.500	41.667,29	97.493,79	-55.826,50
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	314.907,94	374.000	390.038,52	349.014,24	41.024,28
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.886.857,88	2.150.800	2.174.449,67	2.323.301,22	-148.851,55
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-1.615.338,79**	**-1.894.100**	**-1.907.636,67**	**-1.811.428,77**	**-96.207,90**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	56.671,02	56.000	56.000,00	56.671,02	-671,02
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	56.671,02	56.000	56.000,00	56.671,02	-671,02
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-1.558.667,77**	**-1.838.100**	**-1.851.636,67**	**-1.754.757,75**	**-96.878,92**
23.	außerordentliche Erträge	114.500,00	180.000	180.000,00	170.876,63	9.123,37
24.	– außerordentliche Aufwendungen	16.568,03	52.000	52.202,40	7.802,33	44.400,07
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**97.931,97**	**128.000**	**127.797,60**	**163.074,30**	**-35.276,70**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-1.460.735,80**	**-1.710.100**	**-1.723.839,07**	**-1.591.683,45**	**-132.155,62**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-1.460.735,80**	**-1.710.100**	**-1.723.839,07**	**-1.591.683,45**	**-132.155,62**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	114.500,00	180.000	180.000,00	170.876,63	9.123,37
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	1.080,00	-1.080,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**114.500,00**	**180.000**	**180.000,00**	**171.956,63**	**8.043,37**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.000,00	30.000	38.000,00	14.301,93	23.698,07
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.610,35	0	43.017,91	18.952,54	24.065,37
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.126,93	52.000	59.920,00	5.599,93	54.320,07
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.714,45	140.000	148.656,11	96.960,32	51.695,79
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**42.451,73**	**222.000**	**289.594,02**	**135.814,72**	**153.779,30**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**72.048,27**	**-42.000**	**-109.594,02**	**36.141,91**	**-145.735,93**

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11101**	Gemeindeorgane Bürgermeister

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	537,50	-537,50
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	0,00	0	0,00	537,50	-537,50
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	537,50	-537,50
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	3,75	-3,75
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	3,75	-3,75
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.096,40	75.000	76.043,60	73.580,42	2.463,18
	54210000 Aufwendungen für ehrenamt. Tätigkeiten	66.096,40	75.000	76.043,60	73.580,42	2.463,18
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	66.096,40	75.000	76.043,60	73.584,17	2.459,43
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-66.096,40**	**-75.000**	**-76.043,60**	**-73.046,67**	**-2.996,93**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-66.096,40**	**-75.000**	**-76.043,60**	**-73.046,67**	**-2.996,93**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-66.096,40**	**-75.000**	**-76.043,60**	**-73.046,67**	**-2.996,93**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-66.096,40**	**-75.000**	**-76.043,60**	**-73.046,67**	**-2.996,93**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11101**	Gemeindeorgane	Bürgermeister

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11102**	Bürgermeister, Sekretariat	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	5.000,00	5.000,00	0,00
	41470700 Zuschüsse für lfd. Zwecke (Spenden Ukraine)	0,00	0	5.000,00	5.000,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	212.841,87	-212.841,87
	45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0,00	212.841,87	-212.841,87
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	5.000,00	217.841,87	-212.841,87
11.	Personalaufwendungen	267.129,99	216.300	233.976,16	218.201,91	15.774,25
	50110000 Dienstaufwendungen Beamte	90.611,90	90.200	101.239,68	101.239,68	0,00
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	55.271,48	45.700	47.143,30	47.143,30	0,00
	50210000 VK Beamte	50.441,03	54.000	58.721,48	58.721,48	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	1.905,91	1.600	1.634,67	1.634,67	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	49,33	0	8,61	8,61	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	11.507,06	9.100	9.528,42	9.528,42	0,00
	50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	39.931,00	14.000	14.000,00	0,00	14.000,00
	50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	16.353,00	1.700	1.700,00	0,00	1.700,00
	50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	22.774,86	0	0,00	0,00	0,00
	50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-22.774,86	0	0,00	0,00	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	1.059,28	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-74,25	74,25
12.	Versorgungsaufwendungen	-23.299,86	4.500	4.500,00	0,00	4.500,00
	51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-23.299,86	4.000	4.000,00	0,00	4.000,00
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	500	500,00	0,00	500,00
	51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	17.201,66	0	0,00	0,00	0,00
	51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.201,66	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.608,13	8.700	13.310,80	12.612,31	698,49
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	700	0,00	0,00	0,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	0,00	0	81,65	81,65	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.382,45	3.000	3.000,00	2.301,51	698,49
	52710200 Besondere Verwaltung- und Betriebsaufwendungen	6.225,68	5.000	10.229,15	10.229,15	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	66,45	-66,45
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0,00	66,45	-66,45
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11102**	Bürgermeister, Sekretariat Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.530,64	3.000	2.467,18	2.376,04	91,14
	54310003 Telefongebühren	664,65	1.000	467,18	467,18	0,00
	54910000 Verfügungsmittel	2.865,99	2.000	2.000,00	1.908,86	91,14
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	255.968,90	232.500	254.254,14	233.256,71	20.997,43
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-255.968,90**	**-232.500**	**-249.254,14**	**-15.414,84**	**-233.839,30**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-255.968,90**	**-232.500**	**-249.254,14**	**-15.414,84**	**-233.839,30**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-255.968,90**	**-232.500**	**-249.254,14**	**-15.414,84**	**-233.839,30**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-255.968,90**	**-232.500**	**-249.254,14**	**-15.414,84**	**-233.839,30**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11102**	Bürgermeister, Sekretariat	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	1.328,99	1.328,99	0,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	0,00	0	1.328,99	1.328,99	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**1.328,99**	**1.328,99**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-1.328,99**	**-1.328,99**	**0,00**

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11103**	innere Verwaltung / Schiedstelle und Gleichstellung	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	160,00	-160,00
41470000	Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	0,00	0	0,00	160,00	-160,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	100	100,00	72,50	27,50
43110000	Verwaltungsgebühren	0,00	0	0,00	12,50	-12,50
43110100	Gebühren, Auslagen	60,00	100	100,00	60,00	40,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.179,47	40.000	40.000,00	48.722,61	-8.722,61
44820000	Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	44.179,47	40.000	40.000,00	46.913,94	-6.913,94
44830000	Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0	0,00	761,19	-761,19
44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	0,00	1.047,48	-1.047,48
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.310,23	0	0,00	10.874,86	-10.874,86
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.310,23	0	0,00	8.298,36	-8.298,36
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	2.268,10	-2.268,10
45920001	Periodenfremde ordentliche Erträge Erstattung Zweckverbän	0,00	0	0,00	308,40	-308,40
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.549,70	40.100	40.100,00	59.829,97	-19.729,97
11.	Personalaufwendungen	502.178,65	581.900	583.720,91	494.776,76	88.944,15
50120000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	307.698,55	337.400	333.900,00	306.444,65	27.455,35
50120100	Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	32.056,33	40.900	40.900,00	18.169,89	22.730,11
50120200	Dienstaufwendungen Azubi	38.511,97	48.500	48.500,00	47.051,26	1.448,74
50120500	Überzahlung Angestellte	0,00	0	0,00	-3,07	3,07
50210000	VK Beamte	48.041,03	54.000	56.321,48	56.321,48	0,00
50220000	ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	11.316,12	11.800	13.799,43	13.799,43	0,00
50220100	ZVK Arbeiter	818,95	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
50220200	Beiträge Versorgk. Azubi	0,00	1.700	1.700,00	0,00	1.700,00
50220900	Pauschalsteuer ZVK-AG	205,75	300	300,00	242,50	57,50
50320000	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	66.297,66	67.100	67.100,00	52.047,63	15.052,37
50320100	SV - Beiträge Arbeiter	4.852,66	8.100	8.100,00	0,00	8.100,00
50320200	SV-Beiträge Azubi	0,00	9.600	9.600,00	0,00	9.600,00
50390000	Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	94,30	1.000	2.000,00	1.712,14	287,86
50820000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-7.714,67	0	0,00	-1.009,15	1.009,15
12.	Versorgungsaufwendungen	-14.493,95	3.100	3.100,00	281.756,38	-278.656,38
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	0,00	253.636,82	-253.636,82
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-14.493,95	2.400	2.400,00	0,00	2.400,00
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	700	700,00	28.119,56	-27.419,56
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.672,30	116.000	110.872,17	87.561,78	23.310,39
52310000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	4.500,00	3.995,00	505,00
52610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	33.956,21	51.000	44.114,52	37.011,11	7.103,41

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11103**	innere Verwaltung / Schiedstelle und Gleichstellung	Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52610100 Besond. Aufwend. f. Beschäftig te/Aus-u. Fortbildung	24.521,41	26.000	26.000,00	15.728,56	10.271,44
	52610101 Besond. Aufwend. f. Beschäftig te/Aus-u. Fortbildung Azubis	0,00	4.500	4.868,00	4.868,00	0,00
	52610200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	28,00	2.000	2.000,00	0,00	2.000,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.928,68	5.000	5.000,00	2.069,46	2.930,54
	52710300 Besondere Verwaltung- und Betriebsaufwendungen	0,00	500	500,00	0,00	500,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	17.238,00	27.000	23.889,65	23.889,65	0,00
14.	Abschreibungen	166,60	200	0,00	1.559,38	-1.559,38
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	166,60	200	0,00	152,72	-152,72
	57110110 Abschreibungen auf GwG	0,00	0	0,00	843,12	-843,12
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	563,54	-563,54
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.097,54	62.500	70.569,91	68.688,70	1.881,21
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.280,88	1.000	2.488,71	2.488,71	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	42.906,21	55.000	52.578,91	50.962,81	1.616,10
	54310100 Geschäftsaufwendungen für Rechtsanwälte und Sach- verständige	12.169,03	6.500	13.802,29	13.802,29	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	0	1.700,00	1.434,89	265,11
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	741,42	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	626.621,14	763.700	768.262,99	934.343,00	-166.080,01
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-580.071,44**	**-723.600**	**-728.162,99**	**-874.513,03**	**146.350,04**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-580.071,44**	**-723.600**	**-728.162,99**	**-874.513,03**	**146.350,04**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-580.071,44**	**-723.600**	**-728.162,99**	**-874.513,03**	**146.350,04**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-580.071,44**	**-723.600**	**-728.162,99**	**-874.513,03**	**146.350,04**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11103**	innere Verwaltung / Schiedstelle und Gleichstellung	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	4.299,80	4.215,60	84,20
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	0	4.299,80	4.215,60	84,20
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**4.299,80**	**4.215,60**	**84,20**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-4.299,80**	**-4.215,60**	**-84,20**

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11104**	Finanzverwaltung Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.481,45	72.100	72.100,00	72.137,77	-37,77
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	76.481,45	72.100	72.100,00	72.137,77	-37,77
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.299,59	5.000	5.000,00	1.109,53	3.890,47
	43110000 Verwaltungsgebühren	3.299,59	5.000	5.000,00	1.109,53	3.890,47
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	754,00	0	0,00	0,00	0,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	754,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	29.902,80	29.900	29.900,00	38.929,85	-9.029,85
	45620000 Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- u. Prozesszinsen, Betreibungs- u. sonst. Nebenk.	27.262,94	28.000	28.000,00	31.161,29	-3.161,29
	45620100 Verzugszinsen	0,00	0	0,00	242,03	-242,03
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.900,86	1.900	1.900,00	1.900,86	-0,86
	45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0,00	4.951,02	-4.951,02
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	674,65	-674,65
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	739,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.437,84	107.000	107.000,00	112.177,15	-5.177,15
11.	Personalaufwendungen	421.799,31	455.400	457.125,17	441.996,56	15.128,61
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	318.229,48	339.900	339.900,00	325.281,19	14.618,81
	50210000 VK Beamte	31.958,94	36.000	37.467,61	37.467,61	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	9.473,35	11.800	11.800,00	11.542,67	257,33
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	440,51	200	457,56	457,56	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	61.218,33	67.500	67.500,00	65.520,60	1.979,40
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	478,70	0	0,00	1.726,93	-1.726,93
12.	Versorgungsaufwendungen	-7.572,99	1.700	1.700,00	61.841,29	-60.141,29
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	0,00	49.148,39	-49.148,39
	51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-7.572,99	1.200	1.200,00	0,00	1.200,00
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	500	500,00	12.692,90	-12.192,90
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	18.424,13	12.200	3.264,00	16.562,31	-13.298,31
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12.166,20	12.200	0,00	12.166,20	-12.166,20
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	1.114,66	-1.114,66
	57320000 Einzelwertberichtigung	6.257,93	0	3.264,00	3.264,00	0,00
	57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	17,45	-17,45
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.876,34	62.000	60.430,24	47.094,05	13.336,19
	54310000 Geschäftsaufwendungen	20.399,08	20.000	20.998,40	20.998,40	0,00
	54310200 Kontoführungsgebühr	5.083,72	7.000	6.001,60	5.548,81	452,79
	54940100 Zuführung zur Rückstellung	28.000,00	0	26.000,00	26.000,00	0,00
	54940200 Inanspruchnahme der Rückstellung	-15.000,00	0	0,00	-17.208,44	17.208,44

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11104**	Finanzverwaltung Finanzen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	54943000 Zuführung zu Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverf. (Prozesskosten)	2.159,46	0	0,00	11.755,28	-11.755,28
	54960000 Bürgerhaushalt Gesamtbudget	0,00	35.000	7.430,24	0,00	7.430,24
	54960010 Bürgerhaushalt Kremmen	202,01	0	0,00	0,00	0,00
	54960030 Bürgerhaushalt Flatow	1.989,97	0	0,00	0,00	0,00
	54960040 Bürgerhaushalt Groß-Ziethen	577,63	0	0,00	0,00	0,00
	54960060 Bürgerhaushalt Sommerfeld	1.952,07	0	0,00	0,00	0,00
	54960070 Bürgerhaushalt Staffelde	512,40	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	478.526,79	531.300	522.519,41	567.494,21	-44.974,80
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-368.088,95**	**-424.300**	**-415.519,41**	**-455.317,06**	**39.797,65**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	56.671,02	56.000	56.000,00	56.671,02	-671,02
	46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	56.671,02	56.000	56.000,00	56.671,02	-671,02
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	56.671,02	56.000	56.000,00	56.671,02	-671,02
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-311.417,93**	**-368.300**	**-359.519,41**	**-398.646,04**	**39.126,63**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-311.417,93**	**-368.300**	**-359.519,41**	**-398.646,04**	**39.126,63**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-311.417,93**	**-368.300**	**-359.519,41**	**-398.646,04**	**39.126,63**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11104**	Finanzverwaltung	Finanzen

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11107**	Rathaus Beschaffung und Ausstattung	Kämmerei

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.489,00	11.200	11.200,00	11.367,67	-167,67
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	121,34	0	0,00	0,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.367,66	11.200	11.200,00	11.367,67	-167,67
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.288,44	13.000	18.113,00	17.740,69	372,31
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	12.278,44	13.000	13.000,00	9.098,30	3.901,70
	44880000 Erstattungen von übrigen Berei chen	1.010,00	0	5.113,00	5.113,00	0,00
	44880002 Erstattungen von übrigen Berei chen	0,00	0	0,00	3.529,39	-3.529,39
7.	sonstige ordentliche Erträge	175,73	0	0,00	1.775,73	-1.775,73
	45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0	0,00	1.600,00	-1.600,00
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	175,73	0	0,00	175,73	-175,73
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.953,17	24.200	29.313,00	30.884,09	-1.571,09
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.955,09	233.800	241.168,53	199.139,31	42.029,22
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.696,00	6.500	33.026,59	25.021,09	8.005,50
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	65.349,11	98.500	24.604,74	0,00	24.604,74
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	2.101,25	0	73.728,57	73.728,57	0,00
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0	900,00	878,89	21,11
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5,56	10.600	1.905,38	1.905,38	0,00
	52310001 Miete Dienstfahrzeuge	2.356,20	2.500	2.506,10	2.506,10	0,00
	52310003 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	5.010,00	3.280,94	1.729,06
	52320000 Leasing Technik	10.655,44	6.000	10.912,21	12.340,14	-1.427,93
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	66.266,90	88.000	66.223,08	59.942,08	6.281,00
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	3.387,40	1.500	2.151,86	2.151,86	0,00
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200	200,00	129,73	70,27
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.137,23	20.000	20.000,00	17.254,53	2.745,47
14.	Abschreibungen	66.804,85	49.900	38.203,29	78.920,41	-40.717,12
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	46.172,08	41.300	29.603,29	52.014,02	-22.410,73
	57110110 Abschreibungen auf GwG	19.479,59	8.600	8.600,00	26.854,39	-18.254,39
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	52,00	-52,00
	57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	1.153,18	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	135.931,35	167.000	175.277,27	156.024,29	19.252,98
	54310000 Geschäftsaufwendungen	2.238,40	3.500	3.500,00	0,00	3.500,00
	54310003 Telefongebühren	6.590,17	8.200	7.947,71	6.741,56	1.206,15
	54310100 Geschäftsaufwendungen für Rechtsanwälte und Sach- verständige	0,00	2.000	8.062,39	8.062,39	0,00
	54310200 Kontoführungsgebühr	0,00	9.500	9.500,00	2.251,94	7.248,06

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11107**	Rathaus Beschaffung und Ausstattung	Kämmerei

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	54319998 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	0	2.467,17	2.467,17	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	1.222,32	700	700,00	0,00	700,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	125.880,46	143.100	143.100,00	136.501,23	6.598,77
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	381.691,29	450.700	454.649,09	434.084,01	20.565,08
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-356.738,12**	**-426.500**	**-425.336,09**	**-403.199,92**	**-22.136,17**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-356.738,12**	**-426.500**	**-425.336,09**	**-403.199,92**	**-22.136,17**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-356.738,12**	**-426.500**	**-425.336,09**	**-403.199,92**	**-22.136,17**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-356.738,12**	**-426.500**	**-425.336,09**	**-403.199,92**	**-22.136,17**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung	
Produkt	**11107**	Rathaus Beschaffung und Ausstattung	Kämmerei

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	1.080,00	-1.080,00
	68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	1.080,00	-1.080,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**1.080,00**	**-1.080,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.000,00	30.000	38.000,00	14.301,93	23.698,07
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.000,00	30.000	38.000,00	14.301,93	23.698,07
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.610,35	0	43.017,91	18.952,54	24.065,37
	78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immatriellen Vermögensgegenständen	4.610,35	0	43.017,91	18.952,54	24.065,37
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.714,45	140.000	143.027,32	91.415,73	51.611,59
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	19.474,35	105.000	30.435,11	15.981,35	14.453,76
	78310100 Auszahlungen für den Erwerb beweglichen Vermögens- gegenständen Beschaffung	1.368,83	25.000	33.447,57	3.250,70	30.196,87
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	1.273,15	0	67.944,64	67.944,64	0,00
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern Beschaffung	12.598,12	10.000	11.200,00	4.239,04	6.960,96
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**41.324,80**	**170.000**	**224.045,23**	**124.670,20**	**99.375,03**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-41.324,80**	**-170.000**	**-224.045,23**	**-123.590,20**	**-100.455,03**

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11108**	Liegenschaften Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	3.000	3.000,00	1.980,00	1.020,00
	43110000 Verwaltungsgebühren	1.800,00	3.000	3.000,00	1.980,00	1.020,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.363,96	73.900	73.900,00	76.016,73	-2.116,73
	44110000 Pachten	71.451,96	65.200	65.200,00	68.077,02	-2.877,02
	44110100 Erbbaupacht	0,00	3.800	3.800,00	2.427,71	1.372,29
	44110200 Mieten	2.611,96	4.900	4.900,00	2.611,96	2.288,04
	44110219 Mieten 19% USt	2.300,04	0	0,00	2.900,04	-2.900,04
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.414,42	8.000	8.000,00	10.098,66	-2.098,66
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	0,00	0	0,00	159,60	-159,60
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	11.414,42	8.000	8.000,00	9.939,06	-1.939,06
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	500,00	2.506,48	-2.006,48
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	500,00	2.503,48	-2.003,48
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	3,00	-3,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.578,38	85.400	85.400,00	90.601,87	-5.201,87
11.	Personalaufwendungen	64.266,36	67.900	68.270,12	68.109,63	160,49
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	52.308,35	54.900	54.900,00	54.841,55	58,45
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	1.738,36	2.000	2.000,00	1.901,22	98,78
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	56,97	100	100,00	96,74	3,26
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	10.162,68	10.900	11.270,12	11.270,12	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.161,28	25.000	25.000,00	10.797,26	14.202,74
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.606,31	6.500	6.500,00	3.615,22	2.884,78
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	4.554,97	18.500	18.500,00	7.182,04	11.317,96
14.	Abschreibungen	150,05	200	200,00	381,49	-181,49
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	150,00	200	200,00	150,00	50,00
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	231,49	-231,49
	57320000 Einzelwertberichtigung	0,05	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.375,67	4.500	5.250,32	1.250,74	3.999,58
	54310000 Geschäftsaufwendungen	5.375,67	4.500	4.500,00	500,42	3.999,58
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	750,32	750,32	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	77.953,36	97.600	98.720,44	80.539,12	18.181,32
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**11.625,02**	**-12.200**	**-13.320,44**	**10.062,75**	**-23.383,19**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**11.625,02**	**-12.200**	**-13.320,44**	**10.062,75**	**-23.383,19**
23.	außerordentliche Erträge	114.500,00	180.000	180.000,00	170.876,63	9.123,37
	49310000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	114.500,00	180.000	180.000,00	169.476,00	10.524,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11108**	Liegenschaften Finanzen

	Ertrags- und Aufwandsarten	**Ergebnis 2023**	**Planansatz 2024**	**fortgeschriebener Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024**
	49310100 Erträge aus der Erstattung der Gutachterkosten aus der Veräuß erung v. Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	1.400,63	-1.400,63
24.	– außerordentliche Aufwendungen	16.568,03	52.000	52.202,40	7.802,33	44.400,07
	59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	15.441,10	2.000	2.507,40	2.507,40	0,00
	59310100 zahlungswirksame Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.126,93	50.000	49.695,00	5.294,93	44.400,07
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**97.931,97**	**128.000**	**127.797,60**	**163.074,30**	**-35.276,70**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**109.556,99**	**115.800**	**114.477,16**	**173.137,05**	**-58.659,89**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**109.556,99**	**115.800**	**114.477,16**	**173.137,05**	**-58.659,89**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)					
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**11**	Innere Verwaltung
Produkt	**11108**	Liegenschaften Finanzen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	114.500,00	180.000	180.000,00	170.876,63	9.123,37
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	114.500,00	180.000	180.000,00	169.476,00	10.524,00
	68210100 Einzahlungen aus der Erstattun g Gutachterkosten aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	1.400,63	-1.400,63
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**114.500,00**	**180.000**	**180.000,00**	**170.876,63**	**9.123,37**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.126,93	52.000	59.920,00	5.599,93	54.320,07
	78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.126,93	52.000	59.920,00	5.599,93	54.320,07
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**1.126,93**	**52.000**	**59.920,00**	**5.599,93**	**54.320,07**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**113.373,07**	**128.000**	**120.080,00**	**165.276,70**	**-45.196,70**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 12 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.217,78	106.000	106.000,00	144.304,75	-38.304,75
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	182.730,40	137.300	161.554,53	203.009,00	-41.454,47
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.586,00	8.100	8.100,00	8.643,50	-543,50
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.047,23	33.500	38.054,47	46.096,50	-8.042,03
7.	sonstige ordentliche Erträge	82.985,71	29.900	31.266,00	84.855,33	-53.589,33
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.567,12	314.800	344.975,00	486.909,08	-141.934,08
11.	Personalaufwendungen	458.818,93	447.500	534.359,41	467.955,65	66.403,76
12.	Versorgungsaufwendungen	5.242,00	0	0,00	-5.242,00	5.242,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	425.382,22	408.800	427.067,37	333.049,17	94.018,20
14.	Abschreibungen	293.023,14	204.400	223.777,54	321.775,38	-97.997,84
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.949,47	185.300	208.643,56	202.135,06	6.508,50
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.340.415,76	1.246.000	1.393.847,88	1.319.673,26	74.174,62
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-896.848,64**	**-931.200**	**-1.048.872,88**	**-832.764,18**	**-216.108,70**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-896.848,64**	**-931.200**	**-1.048.872,88**	**-832.764,18**	**-216.108,70**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-896.848,64**	**-931.200**	**-1.048.872,88**	**-832.764,18**	**-216.108,70**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-896.848,64**	**-931.200**	**-1.048.872,88**	**-832.764,18**	**-216.108,70**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 12 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	287.000,00	440.000	440.000,00	317.220,65	122.779,35
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	100	100,00	0,00	100,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**287.000,00**	**440.100**	**440.100,00**	**317.220,65**	**122.879,35**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.123.933,83	1.515.000	5.350.766,37	3.371.859,29	1.978.907,08
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	400.443,57	44.100	50.351,73	2.610,04	47.741,69
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**1.524.377,40**	**1.559.100**	**5.401.118,10**	**3.374.469,33**	**2.026.648,77**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-1.237.377,40**	**-1.119.000**	**-4.961.018,10**	**-3.057.248,68**	**-1.903.769,42**

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	**12101**	Wahlen	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	143,71	-143,71
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	0,00	143,71	-143,71
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	13.000	13.000,00	19.904,05	-6.904,05
	44810000 Erstattungen vom Land	0,00	13.000	13.000,00	19.904,05	-6.904,05
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	13.000	13.000,00	20.047,76	-7.047,76
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	127,27	-127,27
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	127,27	-127,27
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	281,34	44.500	45.554,87	45.025,15	529,72
	54310000 Geschäftsaufwendungen	281,34	44.500	45.554,87	45.025,15	529,72
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	281,34	44.500	45.554,87	45.152,42	402,45
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-281,34**	**-31.500**	**-32.554,87**	**-25.104,66**	**-7.450,21**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-281,34**	**-31.500**	**-32.554,87**	**-25.104,66**	**-7.450,21**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-281,34**	**-31.500**	**-32.554,87**	**-25.104,66**	**-7.450,21**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-281,34**	**-31.500**	**-32.554,87**	**-25.104,66**	**-7.450,21**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	**12101**	Wahlen	Hauptamt

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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	25,00	-25,00
41470000	Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	0,00	0	0,00	25,00	-25,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.008,58	11.300	14.140,47	24.403,93	-10.263,46
43110000	Verwaltungsgebühren	11.248,43	10.000	10.000,00	15.946,76	-5.946,76
43110100	Gebühren, Auslagen	1.425,00	1.000	1.000,00	1.530,00	-530,00
43110200	Verwaltungsgebühren	2.115,00	300	2.254,87	4.350,00	-2.095,13
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	0,00	57,00	-57,00
43210019	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 19% USt	2.220,15	0	885,60	2.520,17	-1.634,57
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.586,00	8.100	8.100,00	8.643,50	-543,50
44230000	Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit Umsatzsteuer	50,00	100	100,00	50,00	50,00
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.536,00	8.000	8.000,00	8.593,50	-593,50
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	8.175,50	8.000	8.000,00	8.810,74	-810,74
45610000	Bußgelder, Zwangsgelder	8.175,50	8.000	8.000,00	8.080,00	-80,00
45610019	Vertragsstrafen 19% USt	0,00	0	0,00	478,99	-478,99
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	251,75	-251,75
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.770,08	27.400	30.240,47	41.883,17	-11.642,70
11.	Personalaufwendungen	263.694,78	277.800	334.998,97	284.424,63	50.574,34
50120000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	172.476,92	225.000	225.000,00	182.146,57	42.853,43
50120100	Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	42.170,54	0	46.030,09	46.030,09	0,00
50220000	ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	5.760,15	7.900	7.900,00	6.271,68	1.628,32
50220100	ZVK Arbeiter	1.383,55	0	1.592,86	1.592,86	0,00
50220900	Pauschalsteuer ZVK-AG	292,63	200	336,39	336,39	0,00
50320000	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	33.254,49	44.700	44.700,00	36.424,57	8.275,43
50320100	SV - Beiträge Arbeiter	8.085,10	0	9.439,63	9.439,63	0,00
50810000	Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	271,40	0	0,00	2.182,84	-2.182,84
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.052,37	185.100	189.631,08	136.589,03	53.042,05
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.088,99	2.500	2.721,39	2.721,39	0,00
52110100	Unterhaltung Grundstück u. Gebäude Ordnungsamt	1.302,56	1.500	1.076,81	1.076,81	0,00
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	134.743,86	100.000	100.000,00	77.474,65	22.525,35
52210100	Unterhaltung sonstige öffentl. unbeweglichen Vermögens	25.037,29	50.000	48.950,00	18.450,00	30.500,00
52220000	Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	617,73	1.000	805,15	805,15	0,00
52310000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.215,00	2.800	3.240,00	3.240,00	0,00
52310019	Mieten	0,00	0	885,60	868,90	16,70
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	103,62	500	605,00	605,00	0,00

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52410100 Bewirtschaftung der Grundstück	0,00	300	206,23	206,23	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.513,87	11.500	12.225,85	12.225,85	0,00
	52810000 Erwerb von Vorräten	33.429,45	15.000	18.915,05	18.915,05	0,00
14.	Abschreibungen	1.008,65	1.100	1.348,00	1.312,53	35,47
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.008,65	1.100	1.100,00	1.008,61	91,39
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	178,50	234,42	-55,92
	57320000 Einzelwertberichtigung	0,00	0	69,50	69,50	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	794,27	1.700	3.681,41	3.251,99	429,42
	54310000 Geschäftsaufwendungen	416,50	1.000	2.972,68	2.972,68	0,00
	54310003 Telefongebühren	377,77	700	700,00	270,58	429,42
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	8,73	8,73	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	482.550,07	465.700	529.659,46	425.578,18	104.081,28
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-450.779,99**	**-438.300**	**-499.418,99**	**-383.695,01**	**-115.723,98**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-450.779,99**	**-438.300**	**-499.418,99**	**-383.695,01**	**-115.723,98**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-450.779,99**	**-438.300**	**-499.418,99**	**-383.695,01**	**-115.723,98**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-450.779,99**	**-438.300**	**-499.418,99**	**-383.695,01**	**-115.723,98**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.000	7.000,00	0,00	7.000,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	0,00	7.000	7.000,00	0,00	7.000,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**7.000**	**7.000,00**	**0,00**	**7.000,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-7.000**	**-7.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12202**	Standesamt Standesamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.822,20	13.000	17.759,00	22.485,10	-4.726,10
	43110000 Verwaltungsgebühren	14.822,20	13.000	17.759,00	22.485,10	-4.726,10
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	22,00	-22,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	22,00	-22,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.822,20	13.000	17.759,00	22.507,10	-4.748,10
11.	Personalaufwendungen	74.827,27	43.700	68.930,29	55.369,93	13.560,36
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	50.301,64	35.300	54.308,58	54.308,58	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	1.805,53	1.300	2.176,62	2.176,62	0,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	12.165,83	7.000	12.345,09	12.345,09	0,00
	50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	21.654,43	0	0,00	1.003,40	-1.003,40
	50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.022,68	0	0,00	-13.635,15	13.635,15
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-2.077,48	0	0,00	-828,61	828,61
12.	Versorgungsaufwendungen	5.242,00	0	0,00	-5.242,00	5.242,00
	51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	16.801,15	0	0,00	0,00	0,00
	51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.559,15	0	0,00	-5.242,00	5.242,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195,00	400	400,00	195,00	205,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	195,00	400	400,00	195,00	205,00
14.	Abschreibungen	355,05	400	415,00	389,30	25,70
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	333,05	400	400,00	333,05	66,95
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	41,25	-41,25
	57320000 Einzelwertberichtigung	22,00	0	15,00	15,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.847,74	2.100	2.100,00	1.954,62	145,38
	54310000 Geschäftsaufwendungen	1.847,74	2.100	2.100,00	1.954,62	145,38
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	82.467,06	46.600	71.845,29	52.666,85	19.178,44
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-67.644,86**	**-33.600**	**-54.086,29**	**-30.159,75**	**-23.926,54**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-67.644,86**	**-33.600**	**-54.086,29**	**-30.159,75**	**-23.926,54**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-67.644,86**	**-33.600**	**-54.086,29**	**-30.159,75**	**-23.926,54**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12202**	Standesamt

Standesamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts interne Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-67.644,86**	**-33.600**	**-54.086,29**	**-30.159,75**	**-23.926,54**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	**12202**	Standesamt	Standesamt

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung
Produkt	**12203**	Meldewesen Einwohnermeldeamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.553,72	63.000	68.255,06	73.162,79	-4.907,73
	43110000 Verwaltungsgebühren	62.553,72	63.000	68.255,06	73.162,79	-4.907,73
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.068,00	0	1.366,00	1.536,38	-170,38
	45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.068,00	0	1.366,00	1.534,00	-168,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	2,38	-2,38
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.621,72	63.000	69.621,06	74.699,17	-5.078,11
11.	Personalaufwendungen	66.947,17	69.500	69.877,29	69.279,84	597,45
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	54.950,50	56.200	56.200,00	56.169,08	30,92
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	1.830,89	2.000	2.000,00	1.947,64	52,36
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	137,92	100	136,00	136,00	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	10.683,52	11.200	11.541,29	11.541,29	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-655,66	0	0,00	-514,17	514,17
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	13,00	0	13,00	14,30	-1,30
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	1,30	-1,30
	57320000 Einzelwertberichtigung	13,00	0	13,00	13,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.338,88	36.000	47.380,06	47.325,70	54,36
	54310000 Geschäftsaufwendungen	40.338,88	36.000	47.380,06	47.325,70	54,36
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	107.299,05	105.500	117.270,35	116.619,84	650,51
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-43.677,33**	**-42.500**	**-47.649,29**	**-41.920,67**	**-5.728,62**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-43.677,33**	**-42.500**	**-47.649,29**	**-41.920,67**	**-5.728,62**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-43.677,33**	**-42.500**	**-47.649,29**	**-41.920,67**	**-5.728,62**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-43.677,33**	**-42.500**	**-47.649,29**	**-41.920,67**	**-5.728,62**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**1**	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	**12**	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	**12203**	Meldewesen	Einwohnermeldeamt

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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.217,78	106.000	106.000,00	144.279,75	-38.279,75
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	100	100,00	5.715,47	-5.615,47
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	13.100,00	100	100,00	1.000,00	-900,00
	41470001 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden) Bürgerhaushalt	732,99	0	0,00	0,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	135.384,79	105.800	105.800,00	137.564,28	-31.764,28
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.345,90	50.000	61.400,00	82.813,47	-21.413,47
	43110000 Verwaltungsgebühren	88.345,90	50.000	61.400,00	82.813,47	-21.413,47
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.047,23	20.500	25.054,47	26.192,45	-1.137,98
	44810000 Erstattungen vom Land	20.600,00	19.500	19.500,00	19.600,00	-100,00
	44820001 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	559,30	559,30	0,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.427,23	1.000	4.995,17	4.995,17	0,00
	44880000 Erstattungen von übrigen Berei chen	20,00	0	0,00	80,00	-80,00
	44880002 Erstattungen von übrigen Berei chen	0,00	0	0,00	957,98	-957,98
7.	sonstige ordentliche Erträge	73.742,21	21.900	21.900,00	74.486,21	-52.586,21
	45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	5,00	-5,00
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	71.892,24	21.800	21.800,00	71.302,76	-49.502,76
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	285,00	0	0,00	0,00	0,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.564,97	0	0,00	2.428,75	-2.428,75
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0	0,00	749,70	-749,70
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	333.353,12	198.400	214.354,47	327.771,88	-113.417,41
11.	Personalaufwendungen	53.349,71	56.500	60.552,86	58.881,25	1.671,61
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	33.530,05	0	1.558,12	1.558,12	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	10.087,20	45.700	45.700,00	45.623,72	76,28
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	1.430,18	0	1.578,63	1.578,63	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	1.600	1.600,00	0,00	1.600,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	2,08	100	100,00	6,60	93,40
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.537,56	9.100	10.016,11	10.016,11	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	98,07	-98,07
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-237,36	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.134,85	223.300	237.036,29	196.265,14	40.771,15
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.974,49	5.000	6.357,17	5.470,62	886,55
	52110003 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	559,30	559,30	0,00
	52110100 Unterhaltung Grundstück u. Gebäude Ordnungsamt	636,16	5.000	747,32	747,32	0,00

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	30.412,80	29.100	25.987,69	21.578,69	4.409,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	0,00	1.100	2.100,00	0,00	2.100,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	749,70	800	894,52	894,52	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	47.717,65	58.100	65.999,04	56.379,82	9.619,22
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	57.994,12	37.000	57.341,81	57.341,81	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	16.327,56	57.700	55.058,15	31.793,65	23.264,50
	52610100 Besond. Aufwend. f. Beschäftig te/Aus-u. Fortbildung	5.789,80	8.000	4.698,28	4.698,28	0,00
	52610200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	6.211,83	7.500	11.260,44	11.260,44	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.570,52	8.000	3.457,63	3.394,47	63,16
	52810000 Erwerb von Vorräten	2.965,22	4.000	819,94	391,22	428,72
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	1.785,00	2.000	1.755,00	1.755,00	0,00
14.	Abschreibungen	291.646,44	202.900	222.001,54	319.931,98	-97.930,44
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	284.807,57	202.100	202.100,00	295.348,37	-93.248,37
	57110110 Abschreibungen auf GwG	2.484,42	800	800,00	1.223,44	-423,44
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	4.258,63	-4.258,63
	57320000 Einzelwertberichtigung	4.354,45	0	19.101,54	19.101,54	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.687,24	101.000	109.927,22	104.577,60	5.349,62
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.268,73	6.000	6.944,43	6.944,43	0,00
	54210000 Aufwendungen für ehrenamt. Tätigkeiten	77.434,69	65.000	74.434,28	70.269,70	4.164,58
	54310000 Geschäftsaufwendungen	9.085,28	9.000	7.548,51	7.012,41	536,10
	54310003 Telefongebühren	3.694,73	4.100	4.100,00	3.886,67	213,33
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	14.703,81	16.900	16.900,00	16.464,39	435,61
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	500,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	667.818,24	583.700	629.517,91	679.655,97	-50.138,06
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-334.465,12**	**-385.300**	**-415.163,44**	**-351.884,09**	**-63.279,35**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-334.465,12**	**-385.300**	**-415.163,44**	**-351.884,09**	**-63.279,35**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-334.465,12**	**-385.300**	**-415.163,44**	**-351.884,09**	**-63.279,35**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-334.465,12**	**-385.300**	**-415.163,44**	**-351.884,09**	**-63.279,35**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	287.000,00	440.000	440.000,00	317.220,65	122.779,35
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	287.000,00	440.000	440.000,00	317.220,65	122.779,35
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	100	100,00	0,00	100,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**287.000,00**	**440.100**	**440.100,00**	**317.220,65**	**122.879,35**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.123.933,83	1.515.000	5.350.766,37	3.371.859,29	1.978.907,08
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.098.761,06	1.500.000	5.335.766,37	3.371.859,29	1.963.907,08
	78515100 Auszahlung AiB Löschbrunnen	25.172,77	15.000	15.000,00	0,00	15.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	400.443,57	37.100	43.351,73	2.610,04	40.741,69
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	400.443,57	4.000	4.000,00	0,00	4.000,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	33.100	33.100,00	0,00	33.100,00
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern Beschaffung	0,00	0	6.251,73	2.610,04	3.641,69
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**1.524.377,40**	**1.552.100**	**5.394.118,10**	**3.374.469,33**	**2.019.648,77**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-1.237.377,40**	**-1.112.000**	**-4.954.018,10**	**-3.057.248,68**	**-1.896.769,42**

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

Investitionsmaßnahmen	**Ergebnis 2023**	**Planansatz 2024**	**fortgeschriebener Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024**
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze					
2019012601 Neubau Feuerwehr Kremmen					
12601.68110000 Geldspende Löschbrunnen	0,00	0	0,00	30.220,65	-30.220,65
12601.68110000 Fördermittel Neubau Feuerwehrdepot Kremmen	287.000,00	440.000	440.000,00	287.000,00	153.000,00
12601.78510000 Neubau Feuerwehrdepot	1.096.469,57	1.500.000	5.335.623,57	3.371.859,29	1.963.764,28
Saldo aus der investitionstätigkeit	**-809.469,57**	**-1.060.000**	**-4.895.623,57**	**-3.054.638,64**	**-1.840.984,93**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 21 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	270.317,00	287.400	292.846,10	277.419,71	15.426,39
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.446,32	32.100	100.162,87	181.403,27	-81.240,40
7.	sonstige ordentliche Erträge	28.107,33	100	100,00	23.372,68	-23.272,68
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	405.870,65	319.600	393.108,97	482.195,66	-89.086,69
11.	Personalaufwendungen	333.852,13	368.000	388.805,98	347.396,93	41.409,05
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	599.600,37	692.100	772.357,53	690.623,52	81.734,01
14.	Abschreibungen	199.886,23	166.900	166.900,00	223.993,16	-57.093,16
15.	Transferaufwendungen	1.000,00	2.500	1.000,00	1.000,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.013,92	46.300	50.174,57	39.266,99	10.907,58
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.173.352,65	1.275.800	1.379.238,08	1.302.280,60	76.957,48
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-767.482,00**	**-956.200**	**-986.129,11**	**-820.084,94**	**-166.044,17**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-767.482,00**	**-956.200**	**-986.129,11**	**-820.084,94**	**-166.044,17**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-767.482,00**	**-956.200**	**-986.129,11**	**-820.084,94**	**-166.044,17**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-767.482,00**	**-956.200**	**-986.129,11**	**-820.084,94**	**-166.044,17**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 21 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.926.240,75	0	22.500,00	50.694,67	-28.194,67
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	1.724,34	-1.724,34
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**1.926.240,75**	**0**	**22.500,00**	**52.419,01**	**-29.919,01**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.584.595,32	15.000	901.065,84	757.158,55	143.907,29
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	87.849,74	20.000	21.626,01	11.756,05	9.869,96
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**2.672.445,06**	**35.000**	**922.691,85**	**768.914,60**	**153.777,25**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-746.204,31**	**-35.000**	**-900.191,85**	**-716.495,59**	**-183.696,26**

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21101**	VHS Beetz Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.078,63	58.300	58.300,00	57.754,60	545,40
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	88,40	4.600	4.600,00	91,86	4.508,14
	41410100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sozialfond)	576,00	500	500,00	-86,00	586,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	4.585,46	0	0,00	2.884,05	-2.884,05
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	638,00	0	0,00	0,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	55.190,77	53.200	53.200,00	54.864,69	-1.664,69
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.156,95	13.600	80.482,87	78.725,10	1.757,77
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	13.089,32	13.000	13.000,00	10.609,53	2.390,47
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	67,63	600	600,00	710,00	-110,00
	44880000 Erstattungen von übrigen Berei chen	0,00	0	66.882,87	66.882,87	0,00
	44880002 Erstattungen von übrigen Berei chen	0,00	0	0,00	522,70	-522,70
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	6.117,47	-6.117,47
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	6.117,47	-6.117,47
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.235,58	71.900	138.782,87	142.597,17	-3.814,30
11.	Personalaufwendungen	127.524,66	133.100	142.243,97	135.169,67	7.074,30
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	69.731,17	74.200	74.902,64	74.902,64	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	31.723,44	33.500	33.561,70	33.561,70	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	3.047,35	2.600	3.762,69	3.762,69	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	1.200	1.200,00	0,00	1.200,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	32,27	100	100,00	35,67	64,33
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	19.677,95	14.800	22.016,94	22.016,94	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	6.700	6.700,00	0,00	6.700,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	3.312,48	0	0,00	890,03	-890,03
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.821,24	173.200	255.995,29	222.782,53	33.212,76
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.183,64	15.000	96.727,38	75.021,57	21.705,81
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	1.820,26	3.200	3.200,00	2.938,00	262,00
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	590,86	1.500	882,38	882,38	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	4.000,00	3.402,55	597,45
	52320000 Leasing Technik	1.427,93	700	1.213,80	1.213,80	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	104.962,50	130.300	127.290,75	126.663,14	627,61
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	235,14	400	400,00	62,87	337,13
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	280,98	280,98	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.588,00	20.300	20.300,00	12.317,24	7.982,76

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21101**	VHS Beetz Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52710100 Besondere Verwaltung- und Betriebsaufwendungen (Projektmittel Ganztagsschule)	1.012,91	1.600	1.600,00	0,00	1.600,00
14.	Abschreibungen	65.032,58	60.300	60.300,00	78.850,11	-18.550,11
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	45.566,37	43.100	43.100,00	56.788,08	-13.688,08
	57110110 Abschreibungen auf GwG	19.160,09	17.200	17.200,00	18.573,24	-1.373,24
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	1.493,14	-1.493,14
	57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	306,12	0	0,00	1.995,65	-1.995,65
15.	Transferaufwendungen	0,00	1.500	0,00	0,00	0,00
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	0,00	1.500	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.591,56	13.500	14.929,63	9.235,78	5.693,85
	54310000 Geschäftsaufwendungen	3.755,90	5.000	5.000,00	2.347,86	2.652,14
	54310003 Telefongebühren	2.455,60	2.700	2.751,07	2.751,07	0,00
	54310200 Kontoführungsgebühr	0,00	0	1.578,56	789,28	789,28
	54310302 Geschäftsaufwendungen bedarf, zweckgebundene Ausgaben Sozialfonds VHS Beetz	50,00	500	500,00	497,58	2,42
	54310700 Geschäftsaufwendungen Schulsozialarbeiter	421,96	600	600,00	447,41	152,59
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	788,86	500	300,00	0,00	300,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.931,87	2.700	2.700,00	2.402,58	297,42
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/GV	1.432,99	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.754,38	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	339.970,04	381.600	473.468,89	446.038,09	27.430,80
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-265.734,46**	**-309.700**	**-334.686,02**	**-303.440,92**	**-31.245,10**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-265.734,46**	**-309.700**	**-334.686,02**	**-303.440,92**	**-31.245,10**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-265.734,46**	**-309.700**	**-334.686,02**	**-303.440,92**	**-31.245,10**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-265.734,46**	**-309.700**	**-334.686,02**	**-303.440,92**	**-31.245,10**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21101**	VHS Beetz Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	175.620,92	15.000	94.295,17	88.878,56	5.416,61
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	175.620,92	15.000	94.295,17	88.878,56	5.416,61
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.549,77	2.500	3.422,70	1.921,74	1.500,96
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	5.506,13	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	3.563,76	1.000	1.200,00	1.199,04	0,96
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern Beschaffung	479,88	0	722,70	722,70	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**185.170,69**	**17.500**	**97.717,87**	**90.800,30**	**6.917,57**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-185.170,69**	**-17.500**	**-97.717,87**	**-90.800,30**	**-6.917,57**

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben	
Produkt	**21102**	Goethe-Grundschule Kremmen	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.147,84	52.000	57.446,10	63.836,79	-6.390,69
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	152,27	4.700	4.700,00	152,33	4.547,67
	41410100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sozialfond)	360,00	400	400,00	206,00	194,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	4.763,50	0	5.446,10	6.046,10	-600,00
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	1.757,00	0	0,00	0,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	60.115,07	46.900	46.900,00	57.432,36	-10.532,36
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.971,42	13.500	14.680,00	9.872,17	4.807,83
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	8.971,42	13.000	13.000,00	8.132,57	4.867,43
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	500	1.680,00	1.739,60	-59,60
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.007,47	100	100,00	2.099,87	-1.999,87
	45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0	0,00	1.724,34	-1.724,34
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	194,80	100	100,00	194,81	-94,81
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	812,67	0	0,00	180,72	-180,72
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.126,73	65.600	72.226,10	75.808,83	-3.582,73
11.	Personalaufwendungen	119.748,24	147.500	151.701,92	130.987,77	20.714,15
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	67.300,52	89.300	89.300,00	74.955,12	14.344,88
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	27.844,73	30.100	30.100,00	29.888,77	211,23
	50120500 Überzahlung Angestellte	-114,51	0	0,00	0,00	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	3.376,78	3.100	3.633,27	3.633,27	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	1.100	1.100,00	0,00	1.100,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	39,76	100	100,00	34,91	65,09
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	18.668,17	17.800	21.468,65	21.468,65	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	6.000	6.000,00	0,00	6.000,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	2.632,79	0	0,00	1.007,05	-1.007,05
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	289.610,39	268.100	203.289,19	188.991,50	14.297,69
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.535,77	17.500	46.912,63	46.912,63	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	32,09	100	0,00	0,00	0,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	2.229,42	3.200	2.856,49	2.769,69	86,80
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	777,26	1.000	611,27	611,27	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	73.496,82	0	5.757,00	5.752,98	4,02
	52310100 Mieten, Pachten Schulausstatt.	856,80	1.100	1.100,00	856,80	243,20
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	162.012,94	217.600	112.751,08	104.391,83	8.359,25
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	383,10	400	400,00	62,55	337,45

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21102**	Goethe-Grundschule Kremmen Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.286,19	27.100	32.700,72	27.584,59	5.116,13
	52810000 Erwerb von Vorräten	0,00	0	100,00	49,16	50,84
14.	Abschreibungen	63.001,44	49.800	49.800,00	83.620,82	-33.820,82
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	50.063,40	38.000	38.000,00	70.860,85	-32.860,85
	57110110 Abschreibungen auf GwG	12.938,04	11.800	11.800,00	12.585,66	-785,66
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	174,31	-174,31
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.984,33	18.500	21.010,13	18.323,46	2.686,67
	54310000 Geschäftsaufwendungen	6.068,92	6.000	6.000,00	5.584,53	415,47
	54310003 Telefongebühren	2.138,50	2.600	2.600,00	2.254,99	345,01
	54310200 Kontoführungsgebühr	0,00	0	800,00	470,35	329,65
	54310301 Geschäftsaufwendungen bedarf, zweckgebundene Ausgaben Sozialfonds Grundschule Kremmen	200,00	400	40,20	0,00	40,20
	54310700 Geschäftsaufwendungen Schulsozialarbeiter	599,51	1.500	1.500,00	968,94	531,06
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	4.967,30	3.000	3.000,00	2.702,74	297,26
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	842,78	1.500	1.500,00	771,98	728,02
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/GV	2.167,32	3.500	5.569,93	5.569,93	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	489.344,40	483.900	425.801,24	421.923,55	3.877,69
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-412.217,67**	**-418.300**	**-353.575,14**	**-346.114,72**	**-7.460,42**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-412.217,67**	**-418.300**	**-353.575,14**	**-346.114,72**	**-7.460,42**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-412.217,67**	**-418.300**	**-353.575,14**	**-346.114,72**	**-7.460,42**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-412.217,67**	**-418.300**	**-353.575,14**	**-346.114,72**	**-7.460,42**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben	
Produkt	**21102**	Goethe-Grundschule Kremmen	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.926.240,75	0	22.500,00	50.694,67	-28.194,67
	68100000 Investitionszuwendungen vom Bund	149.930,55	0	0,00	0,00	0,00
	68110200 Investitionszuwendungen vom Land	1.776.310,20	0	22.500,00	50.694,67	-28.194,67
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	1.724,34	-1.724,34
	68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	1.724,34	-1.724,34
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**1.926.240,75**	**0**	**22.500,00**	**52.419,01**	**-29.919,01**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.416.104,52	0	717.770,67	668.279,99	49.490,68
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.416.104,52	0	717.770,67	668.279,99	49.490,68
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	38.576,70	12.500	13.203,31	9.390,31	3.813,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	35.141,89	12.500	12.500,00	8.687,00	3.813,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	3.434,81	0	359,80	359,80	0,00
	78320200 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern Beschaffung EDV	0,00	0	343,51	343,51	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**2.454.681,22**	**12.500**	**730.973,98**	**677.670,30**	**53.303,68**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-528.440,47**	**-12.500**	**-708.473,98**	**-625.251,29**	**-83.222,69**

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben	
Produkt	**21102**	Goethe-Grundschule Kremmen	Hauptamt

Investitionsmaßnahmen	**Ergebnis 2023**	**Planansatz 2024**	**fortgeschriebener Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024**
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze					
211022021004 Neubau Erweiterung Goethe-Grundschule Kremmen					
21102.78510000 Neubau Erweiterung Grundschule Kremmen	487,09	0	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	**-487,09**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21601**	Goethe-Oberschule Kremmen Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.090,53	177.100	177.100,00	155.828,32	21.271,68
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	121,48	100	100,00	138,07	-38,07
	41410100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sozialfond)	144,00	100	100,00	170,00	-70,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	103.732,30	150.000	150.000,00	123.037,43	26.962,57
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	38.092,75	26.900	26.900,00	32.482,82	-5.582,82
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.317,95	5.000	5.000,00	92.806,00	-87.806,00
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	85.317,95	5.000	5.000,00	92.806,00	-87.806,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	27.099,86	0	0,00	15.155,34	-15.155,34
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	27.099,86	0	0,00	15.155,34	-15.155,34
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	254.508,34	182.100	182.100,00	263.789,66	-81.689,66
11.	Personalaufwendungen	86.579,23	87.400	94.860,09	81.239,49	13.620,60
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	37.325,01	36.500	36.500,00	34.077,41	2.422,59
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	32.716,33	34.200	34.200,00	33.755,82	444,18
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	2.289,73	1.300	2.357,10	2.357,10	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	1.200	1.200,00	0,00	1.200,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	32,46	100	100,00	34,94	65,06
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.313,60	7.300	13.702,99	13.702,99	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	6.800	6.800,00	0,00	6.800,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	902,10	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-2.688,77	2.688,77
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.168,74	250.800	313.073,05	278.849,49	34.223,56
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.742,03	5.000	28.472,93	28.472,93	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100	0,00	0,00	0,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	1.409,83	3.200	3.200,00	2.351,64	848,36
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.088,95	1.500	809,38	809,38	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	856,80	1.100	1.100,00	856,80	243,20
	52310019 Mieten	0,00	0	5.764,00	5.761,41	2,59
	52310100 Mieten, Pachten Schulausstatt.	0,00	83.000	107.088,47	87.947,90	19.140,57
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	136.929,22	145.800	154.573,08	140.684,24	13.888,84
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.141,91	11.000	11.965,19	11.965,19	0,00
14.	Abschreibungen	71.852,21	56.800	56.800,00	61.522,23	-4.722,23
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	61.569,81	48.900	48.900,00	38.303,24	10.596,76

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben
Produkt	**21601**	Goethe-Oberschule Kremmen Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	57110110 Abschreibungen auf GwG	10.282,40	7.900	7.900,00	8.063,67	-163,67
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	15.155,32	-15.155,32
15.	Transferaufwendungen	1.000,00	1.000	1.000,00	1.000,00	0,00
	53170000 Zuschüsse an private Unternehmen	1.000,00	1.000	1.000,00	1.000,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.438,03	14.300	14.234,81	11.707,75	2.527,06
	54310000 Geschäftsaufwendungen	1.855,38	4.000	3.084,81	2.226,51	858,30
	54310003 Telefongebühren	1.809,10	2.200	2.200,00	1.955,55	244,45
	54310200 Kontoführungsgebühr	0,00	0	800,00	470,35	329,65
	54310300 Geschäftsaufwendungen bedarf, zweckgebundene Ausgaben Sozialfonds Oberschule Kremmen	0,00	100	150,00	150,00	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	522,98	3.000	3.000,00	2.108,80	891,20
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.250,57	5.000	5.000,00	4.796,54	203,46
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	344.038,21	410.300	479.967,95	434.318,96	45.648,99
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-89.529,87**	**-228.200**	**-297.867,95**	**-170.529,30**	**-127.338,65**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-89.529,87**	**-228.200**	**-297.867,95**	**-170.529,30**	**-127.338,65**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-89.529,87**	**-228.200**	**-297.867,95**	**-170.529,30**	**-127.338,65**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-89.529,87**	**-228.200**	**-297.867,95**	**-170.529,30**	**-127.338,65**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**21**	Schulträgeraufgaben	
Produkt	**21601**	Goethe-Oberschule Kremmen	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.130,12	0	89.000,00	0,00	89.000,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-7.130,12	0	89.000,00	0,00	89.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	39.723,27	5.000	5.000,00	444,00	4.556,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	36.747,20	2.000	2.000,00	0,00	2.000,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	2.562,83	3.000	3.000,00	444,00	2.556,00
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern Beschaffung	413,24	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**32.593,15**	**5.000**	**94.000,00**	**444,00**	**93.556,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-32.593,15**	**-5.000**	**-94.000,00**	**-444,00**	**-93.556,00**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 24 sonstige schulische Aufgaben

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.692,32	5.600	5.600,00	5.618,28	-18,28
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.635,99	240.200	255.200,00	253.161,12	2.038,88
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.044,60	0	0,00	572,04	-572,04
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.372,91	245.800	260.800,00	259.351,44	1.448,56
11.	Personalaufwendungen	217.166,77	197.900	225.701,55	211.566,75	14.134,80
12.	Versorgungsaufwendungen	-1.147,52	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.404,43	241.400	271.579,56	218.940,40	52.639,16
14.	Abschreibungen	12.580,73	11.400	11.604,00	15.853,13	-4.249,13
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.032,89	12.200	15.401,22	12.474,12	2.927,10
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	470.037,30	462.900	524.286,33	458.834,40	65.451,93
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-226.664,39**	**-217.100**	**-263.486,33**	**-199.482,96**	**-64.003,37**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-226.664,39**	**-217.100**	**-263.486,33**	**-199.482,96**	**-64.003,37**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-226.664,39**	**-217.100**	**-263.486,33**	**-199.482,96**	**-64.003,37**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-226.664,39**	**-217.100**	**-263.486,33**	**-199.482,96**	**-64.003,37**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 24 sonstige schulische Aufgaben

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	850,78	17.000	17.000,00	13.195,03	3.804,97
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**850,78**	**17.000**	**17.000,00**	**13.195,03**	**3.804,97**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-850,78**	**-17.000**	**-17.000,00**	**-13.195,03**	**-3.804,97**

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**24**	sonstige schulische Aufgaben	
Produkt	**24301**	Schulküche Kremmen	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.692,32	5.600	5.600,00	5.618,28	-18,28
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.692,32	5.600	5.600,00	5.618,28	-18,28
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.635,99	240.200	255.200,00	253.161,12	2.038,88
	44230002 Essengeld Erwachsene	0,00	0	10.000,00	17.285,67	-7.285,67
	44230003 Essengend Erwachsene 7 %	7.920,57	5.000	0,00	5.702,80	-5.702,80
	44230004 Imbiss	410,17	200	200,00	275,61	-75,61
	44230006 Essengeld Kita Kinder	108.476,70	130.000	130.000,00	104.581,50	25.418,50
	44230007 Essengeld Schulkinder VHS	39.535,20	40.000	40.000,00	38.154,75	1.845,25
	44230008 Essengeld Schulkinder Kremmen	80.293,35	65.000	75.000,00	87.160,79	-12.160,79
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.044,60	0	0,00	572,04	-572,04
	45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.044,60	0	0,00	572,04	-572,04
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.372,91	245.800	260.800,00	259.351,44	1.448,56
11.	Personalaufwendungen	217.166,77	197.900	225.701,55	211.566,75	14.134,80
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	54.397,34	57.000	57.000,00	56.996,74	3,26
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	118.104,00	103.200	113.858,11	113.858,11	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	3.969,48	2.000	4.417,94	4.417,94	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	1.401,95	3.600	3.600,00	1.506,95	2.093,05
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	84,82	100	126,00	126,00	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	23.416,15	11.400	26.099,50	26.099,50	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	11.599,68	20.600	20.600,00	8.955,30	11.644,70
	50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	31.155,08	0	0,00	0,00	0,00
	50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-29.142,06	0	0,00	0,00	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	2.180,33	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-393,79	393,79
12.	Versorgungsaufwendungen	-1.147,52	0	0,00	0,00	0,00
	51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	20.658,24	0	0,00	0,00	0,00
	51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.805,76	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.404,43	241.400	271.579,56	218.940,40	52.639,16
	52110119 Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude mit 19 % Vorsteuer	12.450,50	35.500	49.225,10	7.304,71	41.920,39
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	519,42	0	0,00	0,00	0,00
	52220019 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen 19%VSt	0,00	0	500,00	239,37	260,63
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	0,00	600	600,00	0,00	600,00
	52220119 Rep. Unterhaltung v. Geräten Austattg. mit 19 % Vorsteuer	4.784,36	2.500	3.954,91	3.954,91	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**24**	sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**24301**	Schulküche Kremmen Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52221119 Geschirr, Besteck mit 19 % Vorsteuer	2.079,89	500	1.602,66	1.602,66	0,00
	52310019 Mieten	0,00	0	417,00	342,84	74,16
	52310119 Miete Dienstfahrzeuge 19%	2.347,92	2.500	2.377,18	2.377,18	0,00
	52320119 Leasing mit 19 % Vorsteuer	996,49	0	0,00	0,00	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	764,27	500	9.142,01	0,00	9.142,01
	52410119 Bewirtschaftg. der Grundstücke und Gebäude Schulküche mit 19 % Vorsteuer	33.357,17	35.000	22.379,71	22.379,71	0,00
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0	17,00	17,00	0,00
	52510119 Haltung von Fahrzeugen mit 19 % Vorsteuer	782,23	800	856,44	856,44	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	155,22	600	600,00	251,96	348,04
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	49,80	50,20
	52610119 Besondere Aufwendungen für Beschäftige mit 19 %	304,61	500	500,00	309,23	190,77
	52810107 Erwerb von Vorräten mit 7 % Vorsteuer/Lebensm.	161.617,81	155.000	167.447,24	167.447,24	0,00
	52810119 Erwerb v. Vorräten mit 19 % Vorsteuer/Lebensm.	1.926,47	2.000	2.560,05	2.575,77	-15,72
	52810307 Imbiss Schulküche Vorräte 7 %	0,00	200	0,00	0,00	0,00
	52810319 Imbiss Schulküche Vorräte 19 %	157,96	100	300,26	300,26	0,00
	52910119 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge 19%	6.160,11	5.000	9.000,00	8.931,32	68,68
14.	Abschreibungen	12.580,73	11.400	11.604,00	15.853,13	-4.249,13
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	11.455,74	11.200	11.200,00	11.122,81	77,19
	57110110 Abschreibungen auf GwG	768,75	200	200,00	2.966,85	-2.766,85
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	1.559,47	-1.559,47
	57320000 Einzelwertberichtigung	356,24	0	204,00	204,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.032,89	12.200	15.401,22	12.474,12	2.927,10
	54110007 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.088,36	8.100	8.254,17	8.254,17	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	347,25	0	347,05	347,05	0,00
	54310003 Telefongebühren	454,20	600	600,00	506,87	93,13
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	3.630,36	3.000	3.000,00	2.417,53	582,47
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	333,62	400	400,00	376,46	23,54
	54410001 Versicherungen, Leasing Schulküche	0,00	100	0,00	0,00	0,00
	54940100 Zuführung zur Rückstellung	2.800,00	0	2.800,00	2.800,00	0,00
	54940200 Inanspruchnahme der Rückstellung	-2.620,90	0	0,00	-2.227,96	2.227,96
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	470.037,30	462.900	524.286,33	458.834,40	65.451,93
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-226.664,39**	**-217.100**	**-263.486,33**	**-199.482,96**	**-64.003,37**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-226.664,39**	**-217.100**	**-263.486,33**	**-199.482,96**	**-64.003,37**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-226.664,39**	**-217.100**	**-263.486,33**	**-199.482,96**	**-64.003,37**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-226.664,39**	**-217.100**	**-263.486,33**	**-199.482,96**	**-64.003,37**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**24**	sonstige schulische Aufgaben	
Produkt	**24301**	Schulküche Kremmen	Hauptamt

Ertrags- und Aufwandsarten		**Ergebnis** **2023**	**Planansatz** **2024**	**fortgeschriebener Ansatz** **2024**	**Ergebnis** **2024**	**Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024**
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**24**	sonstige schulische Aufgaben	
Produkt	**24301**	Schulküche Kremmen	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	850,78	17.000	17.000,00	13.195,03	3.804,97
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	0,00	1.000	1.000,00	0,00	1.000,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	850,78	16.000	16.000,00	13.195,03	2.804,97
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**850,78**	**17.000**	**17.000,00**	**13.195,03**	**3.804,97**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-850,78**	**-17.000**	**-17.000,00**	**-13.195,03**	**-3.804,97**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 27 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.261,00	1.000	1.000,00	1.317,50	-317,50
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	2,10	-2,10
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.261,00	1.000	1.000,00	1.319,60	-319,60
11.	Personalaufwendungen	46.196,84	51.500	53.051,58	52.694,62	356,96
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.918,16	22.100	21.788,07	18.115,30	3.672,77
14.	Abschreibungen	396,04	300	300,00	240,43	59,57
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.296,79	4.200	4.293,99	2.965,97	1.328,02
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	68.807,83	78.100	79.433,64	74.016,32	5.417,32
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-67.546,83**	**-77.100**	**-78.433,64**	**-72.696,72**	**-5.736,92**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-67.546,83**	**-77.100**	**-78.433,64**	**-72.696,72**	**-5.736,92**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-67.546,83**	**-77.100**	**-78.433,64**	**-72.696,72**	**-5.736,92**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-67.546,83**	**-77.100**	**-78.433,64**	**-72.696,72**	**-5.736,92**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 27 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	369,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**369,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-369,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**27**	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	**27201**	Bibliothek	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.261,00	1.000	1.000,00	1.317,50	-317,50
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.261,00	1.000	1.000,00	1.317,50	-317,50
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	2,10	-2,10
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	2,10	-2,10
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.261,00	1.000	1.000,00	1.319,60	-319,60
11.	Personalaufwendungen	46.196,84	51.500	53.051,58	52.694,62	356,96
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	37.755,36	41.600	42.164,56	42.164,56	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	931,36	1.500	1.500,00	1.243,57	256,43
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	7.560,60	8.300	9.287,02	9.287,02	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-50,48	0	0,00	-0,53	0,53
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.918,16	22.100	21.788,07	18.115,30	3.672,77
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500	0,00	0,00	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.785,00	1.200	501,80	0,00	501,80
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	7,13	3.600	3.506,01	1.785,00	1.721,01
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.158,52	9.300	9.269,74	9.269,74	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	3.883,16	2.900	3.212,32	1.862,36	1.349,96
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.084,35	4.500	5.198,20	5.198,20	0,00
14.	Abschreibungen	396,04	300	300,00	240,43	59,57
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	237,61	100	100,00	59,40	40,60
	57110110 Abschreibungen auf GwG	158,43	200	200,00	178,93	21,07
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	2,10	-2,10
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.296,79	4.200	4.293,99	2.965,97	1.328,02
	54310000 Geschäftsaufwendungen	2.841,03	3.500	3.500,00	2.416,22	1.083,78
	54310003 Telefongebühren	455,76	700	700,00	455,76	244,24
	54319998 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	0	93,99	93,99	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	68.807,83	78.100	79.433,64	74.016,32	5.417,32
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-67.546,83**	**-77.100**	**-78.433,64**	**-72.696,72**	**-5.736,92**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-67.546,83**	**-77.100**	**-78.433,64**	**-72.696,72**	**-5.736,92**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**27**	Kultur und Wissenschaft
Produkt	**27201**	Bibliothek Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-67.546,83**	**-77.100**	**-78.433,64**	**-72.696,72**	**-5.736,92**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-67.546,83**	**-77.100**	**-78.433,64**	**-72.696,72**	**-5.736,92**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**27**	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	**27201**	Bibliothek	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	369,00	0	0,00	0,00	0,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	369,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**369,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-369,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 28 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.277,26	8.000	45.930,00	39.489,25	6.440,75
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.232,54	3.000	6.904,65	8.164,40	-1.259,75
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	145,00	-145,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.509,80	11.000	52.834,65	47.798,65	5.036,00
11.	Personalaufwendungen	17.318,57	19.700	19.700,00	14.567,80	5.132,20
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	863,20	2.000	1.139,03	1.139,03	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	719,11	-719,11
15.	Transferaufwendungen	185.052,42	70.700	124.079,86	117.177,64	6.902,22
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.685,93	2.200	0,00	-4.518,03	4.518,03
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	222.920,12	94.600	144.918,89	129.085,55	15.833,34
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-103.410,32**	**-83.600**	**-92.084,24**	**-81.286,90**	**-10.797,34**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-103.410,32**	**-83.600**	**-92.084,24**	**-81.286,90**	**-10.797,34**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-103.410,32**	**-83.600**	**-92.084,24**	**-81.286,90**	**-10.797,34**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-103.410,32**	**-83.600**	**-92.084,24**	**-81.286,90**	**-10.797,34**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 28 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	1.995,87	599,98	1.395,89
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**1.995,87**	**599,98**	**1.395,89**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-1.995,87**	**-599,98**	**-1.395,89**

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**28**	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	**28101**	Heimat- und sonst. Kulturpflege (Ortsfeste, Veranstaltungen, Senioren)	Hauptamt, Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.477,26	0	17.690,00	19.249,25	-1.559,25
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	770,00	0	0,00	0,00	0,00
	41470002 Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Untern. Tour de Tolérance	6.487,26	0	0,00	0,00	0,00
	41470004 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. OT-Feste Gr.-Ziethen	430,00	0	0,00	109,25	-109,25
	41470100 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden "Kremmen läuft")	0,00	0	0,00	400,00	-400,00
	41470200 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden Herbstfest Flatow)	2.990,00	0	4.500,00	5.550,00	-1.050,00
	41470400 Zuw. u. Zuschüsse f. lfd. (Spende Erntefest Kremmen)	81.800,00	0	13.190,00	13.190,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.232,54	3.000	6.904,65	8.164,40	-1.259,75
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.500	1.500,00	1.758,00	-258,00
	43210100 Benutzungsgebühren u.ähnliche Entgelte	18.232,54	1.500	5.404,65	6.406,40	-1.001,75
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	145,00	-145,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	145,00	-145,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.709,80	3.000	24.594,65	27.558,65	-2.964,00
11.	Personalaufwendungen	17.318,57	19.700	19.700,00	14.567,80	5.132,20
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	13.916,33	15.800	15.800,00	11.726,80	4.073,20
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	364,16	600	600,00	395,93	204,07
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,78	100	100,00	2,15	97,85
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.037,30	3.200	3.200,00	2.442,92	757,08
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	863,20	2.000	1.139,03	1.139,03	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	863,20	2.000	1.139,03	1.139,03	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	719,11	-719,11
	57110110 Abschreibungen auf GwG	0,00	0	0,00	399,17	-399,17
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	319,94	-319,94
15.	Transferaufwendungen	180.099,37	67.200	94.194,65	87.292,43	6.902,22
	53180001 Zuschüsse Neptunfest	1.098,35	0	0,00	0,00	0,00
	53180002 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Tour de Tolérance	1.969,23	0	4.518,03	4.518,03	0,00
	53180100 Zuschüsse für Seniorenarbeit	5.410,68	5.500	5.500,00	4.766,71	733,29
	53180200 Zuschüsse für "Kremmen läuft"	0,00	3.000	4.189,79	4.189,79	0,00
	53180400 Zuschüsse Erntefest	134.741,01	18.000	34.772,97	34.772,97	0,00
	53180500 Zuschüsse Partnerstadt	4.218,23	500	492,86	19,49	473,37
	53180600 Zuschüsse an übr. Bereiche/ KSA-Mittel	4.767,53	1.200	1.200,00	1.200,00	0,00
	53180601 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Ortsteilfeste Kremmen	1.856,01	6.000	9.600,00	9.581,93	18,07
	53180602 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Ortsteilfeste Sommerfeld	2.000,00	4.000	4.000,00	2.310,35	1.689,65
	53180603 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Ortsteilfeste Beetz	1.701,27	4.000	4.000,00	3.798,05	201,95
	53180604 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Ortsteilfeste Hohenbruch	1.999,86	4.000	2.769,42	2.605,18	164,24

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur
Produktbereich	**28**	Kultur und Wissenschaft
Produkt	**28101**	Heimat- und sonst. Kulturpflege (Ortsfeste, Veranstaltungen, Senioren) Hauptamt, Ordnungsamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	53180605 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Ortsteilfeste Flatow	2.751,60	4.000	7.196,00	3.611,51	3.584,49
	53180606 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Ortsteilfeste Staffelde	2.000,00	4.000	3.420,87	3.420,87	0,00
	53180607 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Ortsteilfeste Groß-Ziethen	2.111,60	4.000	3.534,71	3.497,55	37,16
	53180700 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Märkischer Sozialverein	3.474,00	4.000	4.000,00	4.000,00	0,00
	53181000 Zuschuss 775 Jahre Sommerfeld	10.000,00	5.000	5.000,00	5.000,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.518,03	0	0,00	-4.518,03	4.518,03
	54940100 Zuführung zur Rückstellung	4.518,03	0	0,00	0,00	0,00
	54940200 Inanspruchnahme der Rückstellung	0,00	0	0,00	-4.518,03	4.518,03
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	202.799,17	88.900	115.033,68	99.200,34	15.833,34
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-92.089,37**	**-85.900**	**-90.439,03**	**-71.641,69**	**-18.797,34**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-92.089,37**	**-85.900**	**-90.439,03**	**-71.641,69**	**-18.797,34**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-92.089,37**	**-85.900**	**-90.439,03**	**-71.641,69**	**-18.797,34**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-92.089,37**	**-85.900**	**-90.439,03**	**-71.641,69**	**-18.797,34**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**28**	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	**28101**	Heimat- und sonst. Kulturpflege (Ortsfeste, Veranstaltungen, Senioren)	Hauptamt, Ordnungsamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	1.995,87	599,98	1.395,89
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	0	1.995,87	599,98	1.395,89
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**1.995,87**	**599,98**	**1.395,89**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-1.995,87**	**-599,98**	**-1.395,89**

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**28**	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	**28401**	Förderung von Einzelmaßnahmen	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.800,00	8.000	28.240,00	20.240,00	8.000,00
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	8.800,00	8.000	28.240,00	20.240,00	8.000,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.800,00	8.000	28.240,00	20.240,00	8.000,00
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	4.953,05	3.500	29.885,21	29.885,21	0,00
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	4.953,05	3.500	4.585,21	4.585,21	0,00
	53180003 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Pakt f. Pflege	0,00	0	25.300,00	25.300,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.167,90	2.200	0,00	0,00	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	847,90	2.200	0,00	0,00	0,00
	54940100 Zuführung zur Rückstellung	14.320,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	20.120,95	5.700	29.885,21	29.885,21	0,00
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-11.320,95**	**2.300**	**-1.645,21**	**-9.645,21**	**8.000,00**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-11.320,95**	**2.300**	**-1.645,21**	**-9.645,21**	**8.000,00**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-11.320,95**	**2.300**	**-1.645,21**	**-9.645,21**	**8.000,00**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-11.320,95**	**2.300**	**-1.645,21**	**-9.645,21**	**8.000,00**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**2**	Schulen und Kultur	
Produktbereich	**28**	Kultur und Wissenschaft	
Produkt	**28401**	Förderung von Einzelmaßnahmen	Hauptamt

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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.872.232,17	3.655.700	3.657.520,00	4.135.962,84	-478.442,84
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370.073,19	452.000	452.000,00	391.963,74	60.036,26
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	102,51	-102,51
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.468,48	64.000	64.000,00	178.748,43	-114.748,43
7.	sonstige ordentliche Erträge	791,87	300	300,00	4.040,18	-3.740,18
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.265.565,71	4.172.000	4.173.820,00	4.710.817,70	-536.997,70
11.	Personalaufwendungen	5.090.182,18	5.331.900	5.642.144,65	5.373.802,04	268.342,61
12.	Versorgungsaufwendungen	14.633,75	0	0,00	-13.938,67	13.938,67
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	703.467,21	761.100	876.443,18	759.293,57	117.149,61
14.	Abschreibungen	227.077,08	190.800	191.322,30	237.058,66	-45.736,36
15.	Transferaufwendungen	20.485,52	44.500	45.042,59	16.232,78	28.809,81
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.701,03	88.100	94.742,63	81.868,37	12.874,26
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	6.128.546,77	6.416.400	6.849.695,35	6.454.316,75	395.378,60
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-1.862.981,06**	**-2.244.400**	**-2.675.875,35**	**-1.743.499,05**	**-932.376,30**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-1.862.981,06**	**-2.244.400**	**-2.675.875,35**	**-1.743.499,05**	**-932.376,30**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-1.862.981,06**	**-2.244.400**	**-2.675.875,35**	**-1.743.499,05**	**-932.376,30**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-1.862.981,06**	**-2.244.400**	**-2.675.875,35**	**-1.743.499,05**	**-932.376,30**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	29.591,05	0	0,00	65.354,47	-65.354,47
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**29.591,05**	**0**	**0,00**	**65.354,47**	**-65.354,47**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.996,47	34.000	63.362,94	10.484,87	52.878,07
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	125.128,86	46.400	47.326,18	22.195,82	25.130,36
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**158.125,33**	**80.400**	**110.689,12**	**32.680,69**	**78.008,43**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-128.534,28**	**-80.400**	**-110.689,12**	**32.673,78**	**-143.362,90**

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 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.000	12.000,00	0,00	12.000,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	12.000	12.000,00	0,00	12.000,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	12.000	12.000,00	0,00	12.000,00
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	13.075,13	36.000	32.344,79	6.590,62	25.754,17
	53310000 Soz. Leistungen an natürliche Personen /Tagesmutter	13.075,13	36.000	32.344,79	6.590,62	25.754,17
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	13.075,13	36.000	32.344,79	6.590,62	25.754,17
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-13.075,13**	**-24.000**	**-20.344,79**	**-6.590,62**	**-13.754,17**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-13.075,13**	**-24.000**	**-20.344,79**	**-6.590,62**	**-13.754,17**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-13.075,13**	**-24.000**	**-20.344,79**	**-6.590,62**	**-13.754,17**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-13.075,13**	**-24.000**	**-20.344,79**	**-6.590,62**	**-13.754,17**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

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

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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.304.830,13	1.220.700	1.220.700,00	1.416.377,09	-195.677,09
	41410200 Zuweisung v. Land f. Integrationskinder	4.028,19	0	0,00	0,00	0,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	922.743,54	887.900	887.900,00	1.033.023,91	-145.123,91
	41420100 Zuweis. v. LK f. Integrations- kinder	43.633,38	48.000	48.000,00	66.918,46	-18.918,46
	41420200 Darstell. fiktive Kreisumlage	282.241,43	232.000	232.000,00	248.531,11	-16.531,11
	41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Spenden)	5.328,00	9.900	9.900,00	17.982,00	-8.082,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	46.855,59	42.900	42.900,00	49.921,61	-7.021,61
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	188.669,75	132.000	132.000,00	153.087,65	-21.087,65
	43210007 Betreuungsgeld Kremmen	188.669,75	132.000	132.000,00	153.087,65	-21.087,65
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	19,32	-19,32
	44610100 Überzahlung Angestellte	0,00	0	0,00	19,32	-19,32
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.372,69	21.000	21.000,00	48.521,54	-27.521,54
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	6.372,69	21.000	21.000,00	48.521,54	-27.521,54
7.	sonstige ordentliche Erträge	308,72	200	200,00	1.262,84	-1.062,84
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	308,72	200	200,00	416,74	-216,74
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	846,10	-846,10
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.500.181,29	1.373.900	1.373.900,00	1.619.268,44	-245.368,44
11.	Personalaufwendungen	1.703.182,10	1.871.200	1.877.057,75	1.747.012,27	130.045,48
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	1.244.053,85	1.393.900	1.393.900,00	1.319.905,86	73.994,14
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	117.509,37	121.800	114.503,04	114.503,04	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	42.777,56	48.400	49.370,19	49.370,19	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	2.180,32	4.200	4.200,00	1.878,39	2.321,61
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	235,95	2.300	2.300,00	329,56	1.970,44
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	239.979,28	276.500	288.684,52	288.684,52	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	12.861,12	24.100	24.100,00	7.362,84	16.737,16
	50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	45.127,06	0	0,00	-17.797,51	17.797,51
	50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-10.138,63	0	0,00	-15.346,21	15.346,21
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	8.596,22	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-1.878,41	1.878,41
12.	Versorgungsaufwendungen	14.633,75	0	0,00	-13.938,67	13.938,67
	51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	35.457,83	0	0,00	0,00	0,00
	51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-20.824,08	0	0,00	-13.938,67	13.938,67
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249.020,40	262.000	338.749,24	279.379,92	59.369,32
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.082,87	17.000	109.018,38	58.634,53	50.383,85
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	116,30	200	0,00	0,00	0,00

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	514,08	700	700,00	0,00	700,00
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.401,20	1.500	1.863,19	1.863,19	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	920,00	310,52	609,48
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	176.315,57	186.700	166.854,71	160.738,02	6.116,69
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	10.538,65	13.200	13.200,00	13.181,53	18,47
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200	200,00	105,04	94,96
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.124,64	6.000	4.099,31	2.739,79	1.359,52
	52810000 Erwerb von Vorräten	1.016,08	1.500	449,91	449,91	0,00
	52810107 Erwerb von Vorräten mit 7 % Vorsteuer/Lebensm.	38.390,16	32.000	32.786,78	32.786,78	0,00
	52810119 Erwerb v. Vorräten mit 19 % Vorsteuer/Lebensm.	136,49	500	156,96	156,96	0,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	3.384,36	2.500	8.500,00	8.413,65	86,35
14.	Abschreibungen	87.056,38	72.800	73.322,30	89.588,85	-16.266,55
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	71.743,77	64.900	64.900,00	73.164,44	-8.264,44
	57110110 Abschreibungen auf GwG	10.519,34	7.900	7.900,00	11.971,57	-4.071,57
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	3.930,54	-3.930,54
	57320000 Einzelwertberichtigung	4.793,27	0	522,30	522,30	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	1.500	1.500,00	1.500,00	0,00
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	0,00	1.500	1.500,00	1.500,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.172,99	25.400	28.242,39	27.986,00	256,39
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	114,02	300	300,00	146,92	153,08
	54310000 Geschäftsaufwendungen	11.172,16	10.000	10.096,85	10.096,85	0,00
	54310003 Telefongebühren	842,36	800	800,00	792,80	7,20
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	741,70	741,70	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	386,94	300	954,63	954,63	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.687,19	2.000	2.000,00	1.903,89	96,11
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/GV	6.289,95	12.000	13.349,21	13.349,21	0,00
	54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.680,37	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	2.077.065,62	2.232.900	2.318.871,68	2.131.528,37	187.343,31
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-576.884,33**	**-859.000**	**-944.971,68**	**-512.259,93**	**-432.711,75**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-576.884,33**	**-859.000**	**-944.971,68**	**-512.259,93**	**-432.711,75**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-576.884,33**	**-859.000**	**-944.971,68**	**-512.259,93**	**-432.711,75**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-576.884,33**	**-859.000**	**-944.971,68**	**-512.259,93**	**-432.711,75**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.365,90	0	0,00	19.188,75	-19.188,75
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	21.365,90	0	0,00	19.188,75	-19.188,75
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**21.365,90**	**0**	**0,00**	**19.188,75**	**-19.188,75**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.337,81	6.000	6.000,00	0,00	6.000,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	12.337,81	6.000	6.000,00	0,00	6.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	38.126,00	8.200	8.200,00	6.279,11	1.920,89
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	30.761,50	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
	78310001 Auszahlungen für den Erweb von beweglichen Vermögens- gegenständen	1.179,91	0	0,00	0,00	0,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	6.184,59	6.700	6.700,00	6.279,11	420,89
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**50.463,81**	**14.200**	**14.200,00**	**6.279,11**	**7.920,89**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-29.097,91**	**-14.200**	**-14.200,00**	**12.909,64**	**-27.109,64**

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe
Produkt	**36502**	Kita Sommerfeld Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.009.941,87	987.100	987.100,00	1.114.287,59	-127.187,59
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	746.085,32	737.200	737.200,00	866.699,96	-129.499,96
	41420200 Darstell. fiktive Kreisumlage	230.759,63	222.000	222.000,00	213.222,18	8.777,82
	41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Spenden)	9.990,00	5.900	5.900,00	9.990,00	-4.090,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	23.106,92	22.000	22.000,00	24.375,45	-2.375,45
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.600,08	115.000	115.000,00	88.039,80	26.960,20
	43210307 Betreuungsgeld Sommerfeld	90.600,08	115.000	115.000,00	88.039,80	26.960,20
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.268,83	10.000	10.000,00	54.041,91	-44.041,91
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	5.268,83	10.000	10.000,00	54.041,91	-44.041,91
7.	sonstige ordentliche Erträge	15,27	0	0,00	1.377,23	-1.377,23
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	15,27	0	0,00	15,27	-15,27
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	716,13	-716,13
	45920001 Periodenfremde ordentliche Erträge Erstattung Zweckverbän	0,00	0	0,00	645,83	-645,83
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.105.826,05	1.112.100	1.112.100,00	1.257.746,53	-145.646,53
11.	Personalaufwendungen	1.290.069,44	1.291.200	1.399.959,52	1.351.357,65	48.601,87
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	996.143,53	955.800	1.050.091,91	1.050.091,91	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	60.023,64	90.200	90.200,00	62.284,84	27.915,16
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	34.327,17	32.900	38.451,08	38.451,08	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	3.200	3.200,00	0,00	3.200,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	596,66	1.600	1.600,00	780,42	819,58
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	204.340,59	189.600	198.516,53	198.516,53	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	17.900	17.900,00	0,00	17.900,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	1.232,87	-1.232,87
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-5.362,15	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.550,18	131.200	167.313,42	144.026,46	23.286,96
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.195,20	9.000	18.334,29	18.334,29	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	92,78	100	100,00	0,00	100,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	236,28	700	421,81	214,20	207,61
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	759,67	1.500	1.198,71	1.198,71	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	960,00	477,02	482,98
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	74.849,10	73.600	101.222,18	87.232,50	13.989,68
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	8.605,13	15.700	15.700,00	10.115,17	5.584,83
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200	200,00	35,64	164,36

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36502**	Kita Sommerfeld	Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.331,85	4.000	4.000,00	2.488,33	1.511,67
	52810000 Erwerb von Vorräten	1.310,98	1.500	276,43	0,00	276,43
	52810107 Erwerb von Vorräten mit 7 % Vorsteuer/Lebensm.	26.585,44	21.000	21.000,00	20.927,41	72,59
	52810119 Erwerb v. Vorräten mit 19 % Vorsteuer/Lebensm.	1.027,06	1.400	1.400,00	851,67	548,33
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	1.556,69	2.500	2.500,00	2.151,52	348,48
14.	Abschreibungen	36.526,67	32.700	32.700,00	42.603,63	-9.903,63
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	33.617,03	31.800	31.800,00	33.584,01	-1.784,01
	57110110 Abschreibungen auf GwG	2.909,64	900	900,00	3.361,41	-2.461,41
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	5.658,21	-5.658,21
15.	Transferaufwendungen	0,00	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	0,00	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.824,07	20.300	18.051,03	13.430,56	4.620,47
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	378,40	1.000	1.180,68	1.180,68	0,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	6.847,01	9.200	8.860,00	6.838,38	2.021,62
	54310003 Telefongebühren	726,26	900	900,00	701,20	198,80
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	356,17	356,17	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	1.753,52	2.000	2.000,00	314,84	1.685,16
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.000,62	1.200	1.200,00	1.129,17	70,83
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/GV	118,26	6.000	3.554,18	2.910,12	644,06
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.466.970,36	1.476.900	1.619.523,97	1.551.418,30	68.105,67
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-361.144,31**	**-364.800**	**-507.423,97**	**-293.671,77**	**-213.752,20**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-361.144,31**	**-364.800**	**-507.423,97**	**-293.671,77**	**-213.752,20**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-361.144,31**	**-364.800**	**-507.423,97**	**-293.671,77**	**-213.752,20**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-361.144,31**	**-364.800**	**-507.423,97**	**-293.671,77**	**-213.752,20**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36502**	Kita Sommerfeld	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.724,89	0	0,00	10.263,75	-10.263,75
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	-1.724,89	0	0,00	10.263,75	-10.263,75
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**-1.724,89**	**0**	**0,00**	**10.263,75**	**-10.263,75**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.975,02	10.000	32.042,37	6.342,70	25.699,67
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.975,02	10.000	32.042,37	6.342,70	25.699,67
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.865,71	12.000	12.278,19	5.326,16	6.952,03
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	14.468,91	5.300	5.300,00	0,00	5.300,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	2.396,80	6.700	6.700,00	5.047,97	1.652,03
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern Beschaffung	0,00	0	278,19	278,19	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**23.840,73**	**22.000**	**44.320,56**	**11.668,86**	**32.651,70**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-25.565,62**	**-22.000**	**-44.320,56**	**-1.405,11**	**-42.915,45**

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36503**	Kita Staffelde	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	503.804,73	472.800	472.800,00	528.065,86	-55.265,86
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	374.737,68	350.400	350.400,00	414.088,70	-63.688,70
	41420200 Darstell. fiktive Kreisumlage	110.595,03	109.000	109.000,00	97.989,14	11.010,86
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	20,00	0	0,00	250,00	-250,00
	41470600 Zuschüsse f. lfd. Zwecke (Spende Kita Staff.)	50,00	0	0,00	0,00	0,00
	41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Spenden)	7.992,00	3.900	3.900,00	5.328,00	-1.428,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.410,02	9.500	9.500,00	10.410,02	-910,02
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.614,08	57.000	57.000,00	41.355,92	15.644,08
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	60,00	0	0,00	0,00	0,00
	43210407 Betreuungsgeld Staffelde	43.554,08	57.000	57.000,00	41.355,92	15.644,08
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.516,80	6.000	6.000,00	15.558,60	-9.558,60
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	5.516,80	6.000	6.000,00	15.558,60	-9.558,60
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	332,92	-332,92
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	332,92	-332,92
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	552.935,61	535.800	535.800,00	585.313,30	-49.513,30
11.	Personalaufwendungen	637.365,32	643.200	711.669,57	698.538,28	13.131,29
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	485.970,38	472.900	535.498,46	535.498,46	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	46.520,42	48.100	50.880,47	50.880,47	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	16.517,89	16.400	19.490,64	19.490,64	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	840,07	1.700	1.700,00	635,69	1.064,31
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	140,79	800	800,00	306,98	493,02
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	80.880,86	93.700	93.700,00	85.596,44	8.103,56
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	4.989,14	9.600	9.600,00	3.933,30	5.666,70
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	1.505,77	0	0,00	2.196,30	-2.196,30
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.682,28	93.200	91.803,20	77.856,48	13.946,72
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.922,93	2.000	2.052,00	2.052,00	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	111,84	700	611,27	0,00	611,27
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	236,27	700	421,81	214,20	207,61
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.080,57	1.000	683,40	683,40	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	470,00	158,61	311,39
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	66.980,94	67.300	64.806,20	54.948,66	9.857,54
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.309,24	5.200	5.200,00	4.051,13	1.148,87
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.567,64	4.000	3.550,00	2.737,54	812,46
	52810000 Erwerb von Vorräten	114,68	1.000	1.000,00	311,36	688,64

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe
Produkt	**36503**	Kita Staffelde Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52810107 Erwerb von Vorräten mit 7 % Vorsteuer/Lebensm.	10.850,86	8.500	8.808,52	8.808,52	0,00
	52810119 Erwerb v. Vorräten mit 19 % Vorsteuer/Lebensm.	0,00	200	200,00	23,56	176,44
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	8.507,31	2.500	3.900,00	3.867,50	32,50
14.	Abschreibungen	15.086,49	13.300	13.300,00	16.269,69	-2.969,69
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	11.731,66	11.600	11.600,00	11.789,08	-189,08
	57110110 Abschreibungen auf GwG	3.122,00	1.700	1.700,00	3.019,91	-1.319,91
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	1.460,70	-1.460,70
	57320000 Einzelwertberichtigung	232,83	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.816,02	8.500	8.788,75	8.390,35	398,40
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	75,20	200	200,00	0,00	200,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	4.456,20	6.000	6.000,00	5.823,17	176,83
	54310003 Telefongebühren	815,64	800	922,80	922,80	0,00
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	171,22	171,22	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	601,91	500	494,73	494,73	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	867,07	1.000	1.000,00	978,43	21,57
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	755.950,11	758.200	825.561,52	801.054,80	24.506,72
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-203.014,50**	**-222.400**	**-289.761,52**	**-215.741,50**	**-74.020,02**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-203.014,50**	**-222.400**	**-289.761,52**	**-215.741,50**	**-74.020,02**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-203.014,50**	**-222.400**	**-289.761,52**	**-215.741,50**	**-74.020,02**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-203.014,50**	**-222.400**	**-289.761,52**	**-215.741,50**	**-74.020,02**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36503**	Kita Staffelde	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.047,06	0	0,00	0,00	0,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	-1.047,06	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**-1.047,06**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.031,94	0	3.564,44	386,04	3.178,40
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.031,94	0	3.564,44	386,04	3.178,40
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.143,67	500	872,19	871,84	0,35
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	2.563,46	0	0,00	0,00	0,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	1.829,88	500	594,00	593,65	0,35
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern Beschaffung	750,33	0	278,19	278,19	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**7.175,61**	**500**	**4.436,63**	**1.257,88**	**3.178,75**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-8.222,67**	**-500**	**-4.436,63**	**-1.257,88**	**-3.178,75**

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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.116,86	241.300	241.300,00	238.184,21	3.115,79
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	202.630,59	179.200	179.200,00	191.385,89	-12.185,89
	41420200 Darstell. fiktive Kreisumlage	55.479,22	61.000	61.000,00	42.972,89	18.027,11
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	50,00	0	0,00	846,46	-846,46
	41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Spenden)	0,00	0	0,00	1.332,00	-1.332,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.957,05	1.100	1.100,00	1.646,97	-546,97
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.184,57	29.000	29.000,00	19.178,81	9.821,19
	43210207 Betreuungsgeld Flatow	24.184,57	29.000	29.000,00	19.178,81	9.821,19
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.000	9.000,00	32.592,32	-23.592,32
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	0,00	9.000	9.000,00	32.592,32	-23.592,32
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	44,09	-44,09
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	44,09	-44,09
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	284.301,43	279.300	279.300,00	289.999,43	-10.699,43
11.	Personalaufwendungen	334.800,54	384.900	422.253,41	403.516,53	18.736,88
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	223.131,03	269.300	290.201,19	290.201,19	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	41.361,67	42.300	44.258,84	44.258,84	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	8.767,87	9.400	10.084,27	10.084,27	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	14,14	500	500,00	56,10	443,90
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	49.520,37	53.500	67.309,11	67.309,11	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	8.400	8.400,00	0,00	8.400,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	12.005,46	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-8.392,98	8.392,98
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.330,57	59.100	61.903,45	58.311,16	3.592,29
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.468,33	2.500	8.851,10	8.851,10	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200	57,39	57,39	0,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	40,80	700	700,00	47,75	652,25
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	489,01	1.000	235,74	235,74	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	540,00	170,51	369,49
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	36.181,66	42.200	39.161,76	39.111,16	50,60
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.703,90	3.700	3.700,00	2.295,00	1.405,00
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	97,69	2,31
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.248,88	2.000	2.416,53	2.416,53	0,00
	52810000 Erwerb von Vorräten	647,31	1.000	1.540,93	1.540,93	0,00

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52810107 Erwerb von Vorräten mit 7 % Vorsteuer/Lebensm.	2.798,21	3.000	3.000,00	2.558,22	441,78
	52810119 Erwerb v. Vorräten mit 19 % Vorsteuer/Lebensm.	106,78	100	100,00	61,69	38,31
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	645,69	2.600	1.500,00	867,45	632,55
14.	Abschreibungen	10.831,80	8.100	8.100,00	11.832,66	-3.732,66
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	8.739,22	7.300	7.300,00	7.266,42	33,58
	57110110 Abschreibungen auf GwG	2.092,58	800	800,00	1.262,92	-462,92
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	3.303,32	-3.303,32
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.309,03	6.400	6.561,15	5.779,21	781,94
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	25,90	100	100,00	12,00	88,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	3.487,55	4.700	4.766,08	4.613,74	152,34
	54310003 Telefongebühren	476,84	700	700,00	496,53	203,47
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	95,07	95,07	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	500	500,00	202,18	297,82
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	318,74	400	400,00	359,69	40,31
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	399.271,94	458.500	498.818,01	479.439,56	19.378,45
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-114.970,51**	**-179.200**	**-219.518,01**	**-189.440,13**	**-30.077,88**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-114.970,51**	**-179.200**	**-219.518,01**	**-189.440,13**	**-30.077,88**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-114.970,51**	**-179.200**	**-219.518,01**	**-189.440,13**	**-30.077,88**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts interne Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-114.970,51**	**-179.200**	**-219.518,01**	**-189.440,13**	**-30.077,88**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-2.053,78	0	0,00	0,00	0,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	-2.053,78	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**-2.053,78**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.295,32	4.500	4.500,00	0,00	4.500,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	1.898,42	2.500	2.500,00	0,00	2.500,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	396,90	2.000	2.000,00	0,00	2.000,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**2.295,32**	**4.500**	**4.500,00**	**0,00**	**4.500,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-4.349,10**	**-4.500**	**-4.500,00**	**0,00**	**-4.500,00**

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe
Produkt	**36505**	Kita Hohenbruch Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.728,04	253.800	253.800,00	269.556,97	-15.756,97
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	216.571,88	202.600	202.600,00	218.254,41	-15.654,41
	41420200 Darstell. fiktive Kreisumlage	64.443,08	49.000	49.000,00	48.589,48	410,52
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.713,08	2.200	2.200,00	2.713,08	-513,08
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.125,71	25.000	25.000,00	20.922,60	4.077,40
	43210507 Betreuungsgeld Hohenbruch	22.125,71	25.000	25.000,00	20.922,60	4.077,40
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.003,00	12.000	12.000,00	19.193,37	-7.193,37
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	1.003,00	12.000	12.000,00	19.193,37	-7.193,37
7.	sonstige ordentliche Erträge	41,67	0	0,00	134,30	-134,30
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	41,67	0	0,00	0,00	0,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	134,30	-134,30
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	306.898,42	290.800	290.800,00	309.807,24	-19.007,24
11.	Personalaufwendungen	386.664,68	392.700	407.713,10	382.458,52	25.254,58
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	264.942,44	269.100	282.844,41	282.844,41	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	45.669,99	49.000	49.000,00	48.604,54	395,46
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	9.229,41	9.400	10.668,69	10.668,69	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	1.008,09	1.700	1.700,00	1.118,04	581,96
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	171,22	500	500,00	274,66	225,34
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	54.656,90	53.300	53.300,00	32.998,03	20.301,97
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	5.980,61	9.700	9.700,00	6.758,37	2.941,63
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	5.006,02	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-808,22	808,22
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.564,95	49.400	45.430,44	40.647,67	4.782,77
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.624,96	14.000	11.335,16	11.335,16	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	80,87	200	0,00	0,00	0,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	0,00	700	424,20	0,00	424,20
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	558,30	1.000	338,55	338,55	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	370,00	144,68	225,32
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	14.141,15	18.600	18.549,54	18.549,54	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.578,84	2.800	2.800,00	1.892,01	907,99
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	54,02	45,98
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	874,96	2.000	1.512,99	1.244,35	268,64
	52810000 Erwerb von Vorräten	744,06	800	800,00	106,61	693,39

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36505**	Kita Hohenbruch	Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52810107 Erwerb von Vorräten mit 7 % Vorsteuer/Lebensm.	5.741,78	6.000	6.000,00	5.134,79	865,21
	52810119 Erwerb v. Vorräten mit 19 % Vorsteuer/Lebensm.	627,81	700	700,00	294,41	405,59
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	1.592,22	2.500	2.500,00	1.553,55	946,45
14.	Abschreibungen	15.668,15	13.200	13.200,00	16.687,94	-3.487,94
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12.127,46	12.000	12.000,00	12.223,92	-223,92
	57110110 Abschreibungen auf GwG	2.908,28	1.200	1.200,00	3.142,32	-1.942,32
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	1.321,70	-1.321,70
	57320000 Einzelwertberichtigung	632,41	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.300,88	14.300	18.082,45	16.459,74	1.622,71
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	31,65	100	100,00	0,00	100,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	4.368,99	3.500	4.187,01	4.187,01	0,00
	54310003 Telefongebühren	687,09	700	991,15	991,15	0,00
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	86,98	86,98	0,00
	54319997 Geschäftsaufwendungen (Invest) Gebäudemanagement	0,00	0	271,49	271,29	0,20
	54319998 Geschäftsaufwendungen (Invest)	281,96	0	0,00	0,00	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	451,33	1.500	1.500,00	30,99	1.469,01
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	395,70	500	500,00	446,50	53,50
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/GV	11.084,16	8.000	10.445,82	10.445,82	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	450.198,66	469.600	484.425,99	456.253,87	28.172,12
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-143.300,24**	**-178.800**	**-193.625,99**	**-146.446,63**	**-47.179,36**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-143.300,24**	**-178.800**	**-193.625,99**	**-146.446,63**	**-47.179,36**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-143.300,24**	**-178.800**	**-193.625,99**	**-146.446,63**	**-47.179,36**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-143.300,24**	**-178.800**	**-193.625,99**	**-146.446,63**	**-47.179,36**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36505**	Kita Hohenbruch	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.198,74	0	0,00	0,00	0,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	-1.198,74	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**-1.198,74**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	128,22	0	1.460,13	1.460,13	0,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	128,22	0	1.460,13	1.460,13	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.879,22	11.000	11.275,80	6.547,15	4.728,65
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	589,84	6.000	6.000,00	3.616,99	2.383,01
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	4.289,38	5.000	5.000,00	2.930,16	2.069,84
	78320100 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern Beschaffung	0,00	0	275,80	0,00	275,80
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**5.007,44**	**11.000**	**12.735,93**	**8.007,28**	**4.728,65**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-6.206,18**	**-11.000**	**-12.735,93**	**-8.007,28**	**-4.728,65**

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36506**	Hort Kremmen	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	379.212,69	369.600	369.600,00	433.719,22	-64.119,22
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	288.696,85	293.700	293.700,00	346.929,58	-53.229,58
	41420200 Darstell. fiktive Kreisumlage	86.852,84	72.000	72.000,00	85.124,64	-13.124,64
	41480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Spenden)	3.663,00	3.900	3.900,00	1.665,00	2.235,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	339,00	94.000	94.000,00	67.830,00	26.170,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	75,00	200	200,00	5,00	195,00
	43210002 Benutzungsgeb. u. ähnl.Entgel Raumnutzung	264,00	200	200,00	0,00	200,00
	43210007 Betreuungsgeld Kremmen	0,00	93.600	93.600,00	280,00	93.320,00
	43210106 Betreuungsgeld Kremmen	0,00	0	0,00	67.545,00	-67.545,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	83,19	-83,19
	44110219 Mieten 19% USt	0,00	0	0,00	83,19	-83,19
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.307,16	6.000	6.000,00	8.840,69	-2.840,69
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	4.307,16	6.000	6.000,00	8.840,69	-2.840,69
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	648,46	-648,46
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	648,46	-648,46
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	383.858,85	469.600	469.600,00	511.121,56	-41.521,56
11.	Personalaufwendungen	546.138,29	497.500	561.941,71	559.977,51	1.964,20
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	410.291,16	381.300	412.120,83	412.120,83	0,00
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	34.140,68	21.600	40.617,83	40.617,83	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	14.072,24	13.300	15.458,25	15.458,25	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	924,39	800	800,00	752,38	47,62
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	457,69	600	600,00	436,89	163,11
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	82.912,78	75.600	88.014,79	88.014,79	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	2.731,03	4.300	4.330,01	4.330,01	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	608,32	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-1.753,47	1.753,47
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.977,99	139.000	139.559,85	134.583,49	4.976,36
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.891,39	4.500	11.147,90	11.147,90	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500	500,00	30,95	469,05
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	12,99	700	700,00	360,01	339,99
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	576,17	1.000	633,55	633,55	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	360,00	306,47	53,53
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	93.702,26	112.000	104.562,32	103.479,06	1.083,26
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.011,72	3.700	3.887,78	3.887,78	0,00
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200	200,00	52,38	147,62
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.046,77	2.500	2.500,00	1.503,33	996,67

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe
Produkt	**36506**	Hort Kremmen Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52810000 Erwerb von Vorräten	691,80	1.200	1.200,00	97,58	1.102,42
	52810107 Erwerb von Vorräten mit 7 % Vorsteuer/Lebensm.	11.381,06	10.000	10.000,00	9.955,17	44,83
	52810119 Erwerb v. Vorräten mit 19 % Vorsteuer/Lebensm.	264,39	200	268,30	268,30	0,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	1.399,44	2.500	3.600,00	2.861,01	738,99
14.	Abschreibungen	10.986,77	7.300	7.300,00	9.883,49	-2.583,49
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	4.983,08	4.700	4.700,00	4.924,61	-224,61
	57110110 Abschreibungen auf GwG	6.003,69	2.600	2.600,00	3.546,24	-946,24
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	1.412,64	-1.412,64
15.	Transferaufwendungen	0,00	1.500	1.500,00	580,00	920,00
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	0,00	1.500	1.500,00	580,00	920,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.062,22	8.700	8.796,15	4.588,80	4.207,35
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	79,00	100	100,00	3,90	96,10
	54310000 Geschäftsaufwendungen	2.830,12	3.000	3.000,00	2.034,14	965,86
	54310003 Telefongebühren	1.103,51	800	896,15	896,15	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	1.697,70	1.800	1.800,00	1.405,26	394,74
	54520000 Erstattungen an Gemeinden/GV	351,89	3.000	3.000,00	249,35	2.750,65
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	685.165,27	654.000	719.097,71	709.613,29	9.484,42
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-301.306,42**	**-184.400**	**-249.497,71**	**-198.491,73**	**-51.005,98**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-301.306,42**	**-184.400**	**-249.497,71**	**-198.491,73**	**-51.005,98**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-301.306,42**	**-184.400**	**-249.497,71**	**-198.491,73**	**-51.005,98**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts interne Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-301.306,42**	**-184.400**	**-249.497,71**	**-198.491,73**	**-51.005,98**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36506**	Hort Kremmen	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	18.000	18.000,00	0,00	18.000,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	18.000	18.000,00	0,00	18.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.037,01	8.000	8.000,00	2.635,15	5.364,85
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	1.919,74	4.000	4.000,00	1.280,40	2.719,60
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	5.117,27	4.000	4.000,00	1.354,75	2.645,25
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**7.037,01**	**26.000**	**26.000,00**	**2.635,15**	**23.364,85**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-7.037,01**	**-26.000**	**-26.000,00**	**-2.635,15**	**-23.364,85**

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36601**	Jugendclubs	Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.514,83	76.400	78.220,00	107.886,91	-29.666,91
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	80.638,00	16.900	17.500,00	16.900,00	600,00
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	19.589,24	55.000	56.220,00	86.395,49	-30.175,49
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	435,00	0	0,00	0,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.852,59	4.500	4.500,00	4.591,42	-91,42
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	540,00	0	0,00	1.548,96	-1.548,96
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	540,00	0	0,00	1.548,96	-1.548,96
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	68,64	-68,64
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	68,64	-68,64
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.054,83	76.400	78.220,00	109.504,51	-31.284,51
11.	Personalaufwendungen	191.961,81	251.200	261.549,59	230.941,28	30.608,31
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	154.376,47	179.700	187.468,26	187.468,26	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	4.944,32	35.700	35.700,00	6.500,52	29.199,48
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	155,21	100	192,05	192,05	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	29.661,29	35.700	38.189,28	38.189,28	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	2.824,52	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-1.408,83	1.408,83
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.665,49	23.200	29.702,28	22.533,06	7.169,22
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	409,24	1.500	4.714,30	4.714,30	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200	412,41	412,41	0,00
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	65,53	1.300	1.300,00	0,00	1.300,00
	52220200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000	18,95	18,95	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	14.702,56	13.100	17.608,63	12.484,84	5.123,79
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.343,42	1.000	788,91	788,91	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	337,12	900	900,00	254,57	645,43
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.943,93	3.000	2.287,77	2.287,77	0,00
	52810000 Erwerb von Vorräten	538,48	800	1.307,45	1.307,45	0,00
	52810100 Erwerb v. Vorräten ohne Vorsteuer	325,21	300	263,86	263,86	0,00
14.	Abschreibungen	8.697,57	6.500	6.500,00	6.783,84	-283,84
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	6.803,32	5.600	5.600,00	5.538,12	61,88
	57110110 Abschreibungen auf GwG	1.894,25	900	900,00	1.071,99	-171,99
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	173,73	-173,73
15.	Transferaufwendungen	7.410,39	4.000	8.197,80	7.562,16	635,64

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36601**	Jugendclubs	Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	7.410,39	4.000	6.697,80	6.462,16	235,64
	53180004 Zuschüsse an übr. Bereiche FSJ	0,00	0	1.500,00	1.100,00	400,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.215,82	4.500	6.220,71	5.233,71	987,00
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	400	400,00	0,00	400,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	2.435,66	2.000	2.804,71	2.804,71	0,00
	54310003 Telefongebühren	815,64	1.100	1.100,00	674,19	425,81
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	521,54	500	1.416,00	1.365,44	50,56
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	442,98	500	500,00	389,37	110,63
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	234.951,08	289.400	312.170,38	273.054,05	39.116,33
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-127.896,25**	**-213.000**	**-233.950,38**	**-163.549,54**	**-70.400,84**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-127.896,25**	**-213.000**	**-233.950,38**	**-163.549,54**	**-70.400,84**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-127.896,25**	**-213.000**	**-233.950,38**	**-163.549,54**	**-70.400,84**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-127.896,25**	**-213.000**	**-233.950,38**	**-163.549,54**	**-70.400,84**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend	
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	
Produkt	**36601**	Jugendclubs	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	631,62	2.200	2.200,00	536,41	1.663,59
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	0,00	1.000	1.000,00	0,00	1.000,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	631,62	1.200	1.200,00	536,41	663,59
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**631,62**	**2.200**	**2.200,00**	**536,41**	**1.663,59**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-631,62**	**-2.200**	**-2.200,00**	**-536,41**	**-1.663,59**

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe
Produkt	**36602**	Spielplätze Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.083,02	22.000	22.000,00	27.884,99	-5.884,99
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	24.083,02	22.000	22.000,00	27.884,99	-5.884,99
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	426,21	100	100,00	171,70	-71,70
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	426,21	100	100,00	171,70	-71,70
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.509,23	22.100	22.100,00	28.056,69	-5.956,69
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.675,35	4.000	1.981,30	1.955,33	25,97
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.675,35	4.000	1.781,30	1.781,30	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	200,00	174,03	25,97
14.	Abschreibungen	42.223,25	36.900	36.900,00	43.408,56	-6.508,56
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	41.734,43	36.700	36.700,00	43.218,99	-6.518,99
	57110110 Abschreibungen auf GwG	488,82	200	200,00	189,57	10,43
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	45.898,60	40.900	38.881,30	45.363,89	-6.482,59
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-21.389,37**	**-18.800**	**-16.781,30**	**-17.307,20**	**525,90**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-21.389,37**	**-18.800**	**-16.781,30**	**-17.307,20**	**525,90**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-21.389,37**	**-18.800**	**-16.781,30**	**-17.307,20**	**525,90**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-21.389,37**	**-18.800**	**-16.781,30**	**-17.307,20**	**525,90**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**3**	Soziales und Jugend
Produktbereich	**36**	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe
Produkt	**36602**	Spielplätze Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.249,62	0	0,00	35.901,97	-35.901,97
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	14.249,62	0	0,00	35.901,97	-35.901,97
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**14.249,62**	**0**	**0,00**	**35.901,97**	**-35.901,97**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.523,48	0	2.296,00	2.296,00	0,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.523,48	0	2.296,00	2.296,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	50.150,31	0	0,00	0,00	0,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	50.150,31	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**61.673,79**	**0**	**2.296,00**	**2.296,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-47.424,17**	**0**	**-2.296,00**	**33.605,97**	**-35.901,97**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 42 Sportförderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.839,21	10.800	10.800,00	12.695,51	-1.895,51
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	585,37	500	500,00	400,00	100,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	429,60	200	200,00	307,71	-107,71
7.	sonstige ordentliche Erträge	75,50	0	0,00	40,92	-40,92
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.929,68	11.500	11.500,00	13.444,14	-1.944,14
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.969,21	14.500	11.271,43	7.939,21	3.332,22
14.	Abschreibungen	15.537,82	14.100	14.100,00	23.853,61	-9.753,61
15.	Transferaufwendungen	54.968,96	46.500	46.500,00	45.685,39	814,61
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.119,67	1.800	1.300,00	1.260,77	39,23
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	80.595,66	76.900	73.171,43	78.738,98	-5.567,55
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-68.665,98**	**-65.400**	**-61.671,43**	**-65.294,84**	**3.623,41**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-68.665,98**	**-65.400**	**-61.671,43**	**-65.294,84**	**3.623,41**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-68.665,98**	**-65.400**	**-61.671,43**	**-65.294,84**	**3.623,41**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-68.665,98**	**-65.400**	**-61.671,43**	**-65.294,84**	**3.623,41**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 42 Sportförderung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	26.620,68	-26.620,68
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**26.620,68**	**-26.620,68**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	41.104,18	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**41.104,18**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-41.104,18**	**0**	**0,00**	**26.620,68**	**-26.620,68**

Produktrahmen	**4**	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	**42**	Sportförderung	
Produkt	**42101**	Vereinsförderung	Bürgermeister

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	48.968,96	40.500	40.500,00	39.698,94	801,06
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	48.968,96	39.700	39.700,00	39.698,94	1,06
	53180100 Zuschüsse für Seniorenarbeit	0,00	800	800,00	0,00	800,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	48.968,96	40.500	40.500,00	39.698,94	801,06
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-48.968,96**	**-40.500**	**-40.500,00**	**-39.698,94**	**-801,06**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-48.968,96**	**-40.500**	**-40.500,00**	**-39.698,94**	**-801,06**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-48.968,96**	**-40.500**	**-40.500,00**	**-39.698,94**	**-801,06**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-48.968,96**	**-40.500**	**-40.500,00**	**-39.698,94**	**-801,06**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**4**	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	**42**	Sportförderung	
Produkt	**42101**	Vereinsförderung	Bürgermeister

Produktrahmen	**4**	Gesundheit und Sport
Produktbereich	**42**	Sportförderung
Produkt	**42402**	Sportplätze, Sportstätten (nichtschulische Einrichtungen) Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.839,21	10.800	10.800,00	12.695,51	-1.895,51
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.839,21	10.800	10.800,00	12.695,51	-1.895,51
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	585,37	500	500,00	400,00	100,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	585,37	500	500,00	400,00	100,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	429,60	200	200,00	307,71	-107,71
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	429,60	200	200,00	307,71	-107,71
7.	sonstige ordentliche Erträge	75,50	0	0,00	40,92	-40,92
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	75,50	0	0,00	0,00	0,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	40,92	-40,92
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.929,68	11.500	11.500,00	13.444,14	-1.944,14
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.969,21	14.500	11.271,43	7.939,21	3.332,22
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.686,72	4.000	4.000,00	915,19	3.084,81
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.392,52	1.000	40,01	40,01	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	660,00	700	950,00	702,59	247,41
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	4.229,97	8.800	6.281,42	6.281,42	0,00
14.	Abschreibungen	15.537,82	14.100	14.100,00	23.853,61	-9.753,61
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	15.420,82	13.900	13.900,00	16.908,78	-3.008,78
	57110110 Abschreibungen auf GwG	117,00	200	200,00	117,00	83,00
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	6.827,83	-6.827,83
15.	Transferaufwendungen	6.000,00	6.000	6.000,00	5.986,45	13,55
	53180000 Zuschüsse an übr. Bereiche/ Dorffeste, Chroniken	6.000,00	6.000	6.000,00	5.986,45	13,55
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.119,67	1.800	1.300,00	1.260,77	39,23
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	500	0,00	0,00	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.119,67	1.300	1.300,00	1.260,77	39,23
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	31.626,70	36.400	32.671,43	39.040,04	-6.368,61
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-19.697,02**	**-24.900**	**-21.171,43**	**-25.595,90**	**4.424,47**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-19.697,02**	**-24.900**	**-21.171,43**	**-25.595,90**	**4.424,47**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-19.697,02**	**-24.900**	**-21.171,43**	**-25.595,90**	**4.424,47**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-19.697,02**	**-24.900**	**-21.171,43**	**-25.595,90**	**4.424,47**

Produktrahmen	**4**	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	**42**	Sportförderung	
Produkt	**42402**	Sportplätze, Sportstätten (nichtschulische Einrichtungen)	Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**4**	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	**42**	Sportförderung	
Produkt	**42402**	Sportplätze, Sportstätten (nichtschulische Einrichtungen)	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	26.620,68	-26.620,68
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0,00	26.620,68	-26.620,68
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**26.620,68**	**-26.620,68**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	41.104,18	0	0,00	0,00	0,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	41.104,18	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**41.104,18**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-41.104,18**	**0**	**0,00**	**26.620,68**	**-26.620,68**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	73.000	73.000,00	0,00	73.000,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67,50	100	100,00	450,00	-350,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.489,14	0	0,00	10.170,58	-10.170,58
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	1,50	-1,50
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.556,64	73.100	73.100,00	10.622,08	62.477,92
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	20,00	-20,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.059,00	147.000	119.138,65	73.910,21	45.228,44
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	23.059,00	147.000	119.138,65	73.930,21	45.208,44
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-8.502,36**	**-73.900**	**-46.038,65**	**-63.308,13**	**17.269,48**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-8.502,36**	**-73.900**	**-46.038,65**	**-63.308,13**	**17.269,48**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-8.502,36**	**-73.900**	**-46.038,65**	**-63.308,13**	**17.269,48**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-8.502,36**	**-73.900**	**-46.038,65**	**-63.308,13**	**17.269,48**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	76.745,00	0	0,00	28.835,00	-28.835,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**76.745,00**	**0**	**0,00**	**28.835,00**	**-28.835,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**76.745,00**	**0**	**0,00**	**28.835,00**	**-28.835,00**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	**51101**	Räumliche Planungs- u. Entwicklungs- maßnahmen	Bauamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	73.000	73.000,00	0,00	73.000,00
	41400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	73.000	73.000,00	0,00	73.000,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67,50	100	100,00	450,00	-350,00
	43110000 Verwaltungsgebühren	67,50	100	100,00	450,00	-350,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.489,14	0	0,00	10.170,58	-10.170,58
	44830000 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0	0,00	7.166,78	-7.166,78
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	14.489,14	0	0,00	3.003,80	-3.003,80
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	1,50	-1,50
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	1,50	-1,50
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.556,64	73.100	73.100,00	10.622,08	62.477,92
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	20,00	-20,00
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	20,00	-20,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.059,00	147.000	119.138,65	73.910,21	45.228,44
	54310000 Geschäftsaufwendungen	23.059,00	147.000	119.138,65	73.910,21	45.228,44
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	23.059,00	147.000	119.138,65	73.930,21	45.208,44
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-8.502,36**	**-73.900**	**-46.038,65**	**-63.308,13**	**17.269,48**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-8.502,36**	**-73.900**	**-46.038,65**	**-63.308,13**	**17.269,48**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-8.502,36**	**-73.900**	**-46.038,65**	**-63.308,13**	**17.269,48**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-8.502,36**	**-73.900**	**-46.038,65**	**-63.308,13**	**17.269,48**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**51**	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	**51101**	Räumliche Planungs- u. Entwicklungs- maßnahmen	Bauamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	76.745,00	0	0,00	28.835,00	-28.835,00
	68180018 Investitionszuschüsse Infrastrukturkostenrichtlinie	76.745,00	0	0,00	28.835,00	-28.835,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**76.745,00**	**0**	**0,00**	**28.835,00**	**-28.835,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**76.745,00**	**0**	**0,00**	**28.835,00**	**-28.835,00**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 52 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.076,08	133.100	133.100,00	161.412,57	-28.312,57
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.039,13	23.000	23.000,00	23.039,13	-39,13
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.300,32	35.700	53.339,54	55.799,23	-2.459,69
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	18.645,15	18.645,15	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.748,88	1.000	1.000,00	14.815,01	-13.815,01
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.164,41	192.800	229.084,69	273.711,09	-44.626,40
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.854,92	35.000	52.566,78	52.566,78	0,00
14.	Abschreibungen	148.627,76	148.900	148.900,00	150.627,76	-1.727,76
15.	Transferaufwendungen	53.427,84	52.100	52.100,00	52.183,41	-83,41
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.674,13	39.600	14.446,95	49.948,64	-35.501,69
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	272.584,65	275.600	268.013,73	305.326,59	-37.312,86
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-57.420,24**	**-82.800**	**-38.929,04**	**-31.615,50**	**-7.313,54**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.371,97	0	33.895,56	33.895,56	0,00
21.	= Finanzergebnis	-23.371,97	0	-33.895,56	-33.895,56	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-80.792,21**	**-82.800**	**-72.824,60**	**-65.511,06**	**-7.313,54**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-80.792,21**	**-82.800**	**-72.824,60**	**-65.511,06**	**-7.313,54**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-80.792,21**	**-82.800**	**-72.824,60**	**-65.511,06**	**-7.313,54**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 52 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.468,14	133.500	133.500,00	133.507,42	-7,42
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**133.468,14**	**133.500**	**133.500,00**	**133.507,42**	**-7,42**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000,00	0,00	20.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**133.468,14**	**133.500**	**113.500,00**	**133.507,42**	**-20.007,42**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**52**	Bauen und Wohnen
Produkt	**52220**	Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.300,32	35.700	53.339,54	55.799,23	-2.459,69
	44110200 Mieten	55.300,32	35.700	53.339,54	55.799,23	-2.459,69
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.112,58	1.000	1.000,00	7.815,01	-6.815,01
	45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.112,58	1.000	1.000,00	1.073,30	-73,30
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	6.741,71	-6.741,71
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.412,90	36.700	54.339,54	63.614,24	-9.274,70
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.854,92	35.000	52.566,78	52.566,78	0,00
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.677,23	15.000	30.219,63	30.219,63	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	23.177,69	20.000	22.347,15	22.347,15	0,00
14.	Abschreibungen	4,76	200	200,00	4,76	195,24
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	4,76	100	100,00	4,76	95,24
	57110110 Abschreibungen auf GwG	0,00	100	100,00	0,00	100,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.843,65	4.600	4.672,76	4.646,06	26,70
	54310000 Geschäftsaufwendungen	3.731,07	3.500	3.572,76	3.572,76	0,00
	54520100 Erstatt. Kapitaldienst	1.112,58	1.100	1.100,00	1.073,30	26,70
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	40.703,33	39.800	57.439,54	57.217,60	221,94
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**15.709,57**	**-3.100**	**-3.100,00**	**6.396,64**	**-9.496,64**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**15.709,57**	**-3.100**	**-3.100,00**	**6.396,64**	**-9.496,64**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**15.709,57**	**-3.100**	**-3.100,00**	**6.396,64**	**-9.496,64**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**15.709,57**	**-3.100**	**-3.100,00**	**6.396,64**	**-9.496,64**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**52**	Bauen und Wohnen	
Produkt	**52220**	Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH	Finanzen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.468,14	133.500	133.500,00	133.507,42	-7,42
	68653000 Laufzeit 5 Jahre und mehr	133.468,14	133.500	133.500,00	133.507,42	-7,42
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**133.468,14**	**133.500**	**133.500,00**	**133.507,42**	**-7,42**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**133.468,14**	**133.500**	**133.500,00**	**133.507,42**	**-7,42**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**52**	Bauen und Wohnen
Produkt	**52301**	Stadtsanierung Bauamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.076,08	133.100	133.100,00	161.412,57	-28.312,57
	41410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	0,00	28.422,71	-28.422,71
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	134.076,08	133.100	133.100,00	132.989,86	110,14
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.039,13	23.000	23.000,00	23.039,13	-39,13
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	23.039,13	23.000	23.000,00	23.039,13	-39,13
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	18.645,15	18.645,15	0,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0	18.645,15	18.645,15	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.636,30	0	0,00	7.000,00	-7.000,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.636,30	0	0,00	7.000,00	-7.000,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.751,51	156.100	174.745,15	210.096,85	-35.351,70
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	148.623,00	148.700	148.700,00	150.623,00	-1.923,00
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	148.623,00	148.700	148.700,00	148.623,00	77,00
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	2.000,00	-2.000,00
15.	Transferaufwendungen	53.427,84	52.100	52.100,00	52.183,41	-83,41
	53171000 Auflösung Zuschüsse Sopo Stadtsanierung	53.427,84	52.100	52.100,00	52.183,41	-83,41
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.830,48	35.000	9.774,19	45.302,58	-35.528,39
	54310000 Geschäftsaufwendungen	29.830,48	35.000	9.774,19	45.302,58	-35.528,39
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	231.881,32	235.800	210.574,19	248.108,99	-37.534,80
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-73.129,81**	**-79.700**	**-35.829,04**	**-38.012,14**	**2.183,10**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.371,97	0	33.895,56	33.895,56	0,00
	55110000 Zinsaufwendungen an Land	23.371,97	0	33.895,56	33.895,56	0,00
21.	= Finanzergebnis	-23.371,97	0	-33.895,56	-33.895,56	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-96.501,78**	**-79.700**	**-69.724,60**	**-71.907,70**	**2.183,10**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-96.501,78**	**-79.700**	**-69.724,60**	**-71.907,70**	**2.183,10**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-96.501,78**	**-79.700**	**-69.724,60**	**-71.907,70**	**2.183,10**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**52**	Bauen und Wohnen
Produkt	**52301**	Stadtsanierung Bauamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000,00	0,00	20.000,00
	78514700 Auszahlung für AiB Altstadtsanierung	0,00	0	20.000,00	0,00	20.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-20.000,00**	**0,00**	**-20.000,00**

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 53 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.256,85	1.100	2.365,00	4.115,20	-1.750,20
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.852,69	0	0,00	13.458,44	-13.458,44
7.	sonstige ordentliche Erträge	207.630,57	211.000	211.000,00	166.159,16	44.840,84
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	224.740,11	212.100	213.365,00	183.732,80	29.632,20
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.895,63	3.400	10.826,74	6.596,47	4.230,27
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	7.422,68	-7.422,68
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	9.873,73	9.745,99	127,74
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.895,63	3.400	20.700,47	23.765,14	-3.064,67
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**222.844,48**	**208.700**	**192.664,53**	**159.967,66**	**32.696,87**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**222.844,48**	**208.700**	**192.664,53**	**159.967,66**	**32.696,87**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**222.844,48**	**208.700**	**192.664,53**	**159.967,66**	**32.696,87**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**222.844,48**	**208.700**	**192.664,53**	**159.967,66**	**32.696,87**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 53 Ver- und Entsorgung

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung	
Produkt	**53101**	Elektrizitätsversorgung	Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.256,85	1.100	2.365,00	4.115,20	-1.750,20
	44230000 Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit Umsatzsteuer	0,00	1.100	1.100,00	0,00	1.100,00
	44230019 Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit 19% Mwst.	4.256,85	0	1.265,00	4.115,20	-2.850,20
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.852,69	0	0,00	13.458,44	-13.458,44
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	12.852,69	0	0,00	13.458,44	-13.458,44
7.	sonstige ordentliche Erträge	199.235,00	190.000	190.000,00	132.718,47	57.281,53
	45110000 Konzessionsabgaben	199.235,00	190.000	190.000,00	0,00	190.000,00
	45110019 Konzessionsabgaben 19%USt	0,00	0	0,00	106.403,46	-106.403,46
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	-6.467,02	6.467,02
	45920019 periodenfremde ordentliche Erträge 19%USt	0,00	0	0,00	32.782,03	-32.782,03
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.344,54	191.100	192.365,00	150.292,11	42.072,89
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.895,63	3.400	10.826,74	6.596,47	4.230,27
	52220119 Rep. Unterhaltung v. Geräten Austattg. mit 19 % Vorsteuer	0,00	1.500	943,20	0,00	943,20
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.600	9.026,74	2.842,87	6.183,87
	52710119 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.895,63	300	856,80	3.753,60	-2.896,80
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	5.828,88	-5.828,88
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	5.828,88	-5.828,88
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	7.231,92	7.104,19	127,73
	54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	6.431,96	6.431,95	0,01
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	799,96	672,24	127,72
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.895,63	3.400	18.058,66	19.529,54	-1.470,88
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**214.448,91**	**187.700**	**174.306,34**	**130.762,57**	**43.543,77**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**214.448,91**	**187.700**	**174.306,34**	**130.762,57**	**43.543,77**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**214.448,91**	**187.700**	**174.306,34**	**130.762,57**	**43.543,77**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**214.448,91**	**187.700**	**174.306,34**	**130.762,57**	**43.543,77**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung	
Produkt	**53101**	Elektrizitätsversorgung	Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung	
Produkt	**53101**	Elektrizitätsversorgung	Finanzen

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung	
Produkt	**53201**	Gasversorgung	Finanzen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	8.395,57	21.000	21.000,00	33.440,69	-12.440,69
	45110000 Konzessionsabgaben	8.246,60	21.000	21.000,00	32.912,13	-11.912,13
	45110001 Konzessionsabgaben	148,97	0	0,00	0,00	0,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	528,56	-528,56
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.395,57	21.000	21.000,00	33.440,69	-12.440,69
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	1.593,80	-1.593,80
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	1.593,80	-1.593,80
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	2.641,81	2.641,80	0,01
	54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	2.641,81	2.641,80	0,01
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	0,00	0	2.641,81	4.235,60	-1.593,79
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**8.395,57**	**21.000**	**18.358,19**	**29.205,09**	**-10.846,90**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**8.395,57**	**21.000**	**18.358,19**	**29.205,09**	**-10.846,90**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**8.395,57**	**21.000**	**18.358,19**	**29.205,09**	**-10.846,90**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**8.395,57**	**21.000**	**18.358,19**	**29.205,09**	**-10.846,90**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**53**	Ver- und Entsorgung	
Produkt	**53201**	Gasversorgung	Finanzen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 54 Verkehrsflächen und -anlagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.260,26	306.900	306.900,00	309.319,72	-2.419,72
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148.302,99	135.700	135.700,00	138.476,66	-2.776,66
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.877,90	5.000	12.160,51	14.119,08	-1.958,57
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.857,73	900	900,00	86.228,11	-85.328,11
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	473.298,88	448.500	455.660,51	548.143,57	-92.483,06
11.	Personalaufwendungen	475.891,05	506.000	506.295,02	499.441,23	6.853,79
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	640.368,07	586.000	692.864,89	657.808,05	35.056,84
14.	Abschreibungen	883.803,61	862.100	862.419,31	940.974,67	-78.555,36
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.010,69	11.500	10.510,58	6.396,83	4.113,75
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	2.002.073,42	1.965.600	2.072.089,80	2.104.620,78	-32.530,98
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-1.528.774,54**	**-1.517.100**	**-1.616.429,29**	**-1.556.477,21**	**-59.952,08**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-1.528.774,54**	**-1.517.100**	**-1.616.429,29**	**-1.556.477,21**	**-59.952,08**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-1.528.774,54**	**-1.517.100**	**-1.616.429,29**	**-1.556.477,21**	**-59.952,08**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-1.528.774,54**	**-1.517.100**	**-1.616.429,29**	**-1.556.477,21**	**-59.952,08**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 54 Verkehrsflächen und -anlagen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	123.303,40	123.000	123.000,00	128.205,84	-5.205,84
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.598,29	0	7.772,98	4.064,93	3.708,05
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**130.901,69**	**123.000**	**130.772,98**	**132.270,77**	**-1.497,79**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	298.402,86	230.000	580.367,26	46.527,21	533.840,05
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	305,00	0,00	305,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	19.152,76	9.375,10	9.777,66
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**298.402,86**	**230.000**	**599.825,02**	**55.902,31**	**543.922,71**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-167.501,17**	**-107.000**	**-469.052,04**	**76.368,46**	**-545.420,50**

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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.260,26	306.900	306.900,00	309.319,72	-2.419,72
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	309.260,26	306.900	306.900,00	309.319,72	-2.419,72
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148.302,99	135.700	135.700,00	138.476,66	-2.776,66
	43110000 Verwaltungsgebühren	10.808,33	3.000	3.000,00	1.095,00	1.905,00
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	137.494,66	132.700	132.700,00	137.381,66	-4.681,66
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.877,90	5.000	12.160,51	14.119,08	-1.958,57
	44810200 Erstattung Vergabekost. v.Land	2.019,17	2.000	2.000,00	2.017,45	-17,45
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	9.858,73	3.000	10.160,51	12.101,63	-1.941,12
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.857,73	900	900,00	86.228,11	-85.328,11
	45710000 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	972,84	900	900,00	59.588,72	-58.688,72
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	2.845,48	-2.845,48
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	2.884,89	0	0,00	23.793,91	-23.793,91
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	473.298,88	448.500	455.660,51	548.143,57	-92.483,06
11.	Personalaufwendungen	475.891,05	506.000	506.295,02	499.441,23	6.853,79
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	386.429,48	410.000	410.000,00	403.668,56	6.331,44
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	12.889,46	14.300	14.300,00	14.281,70	18,30
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	507,36	300	595,02	595,02	0,00
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	74.331,60	81.400	81.400,00	80.017,98	1.382,02
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	1.733,15	0	0,00	877,97	-877,97
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	577.118,34	526.000	648.921,39	613.864,55	35.056,84
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.227,41	35.000	25.492,35	25.492,35	0,00
	52210100 Unterhaltung sonstige öffentl. unbeweglichen Vermögens	250.155,59	200.000	368.341,14	358.738,08	9.603,06
	52210200 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö Niederschlagswasser	1.395,81	20.000	13.500,00	8.660,36	4.839,64
	52210300 Unterhaltung Straßen beleuchtung	95.923,96	45.000	66.430,29	62.152,36	4.277,93
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	563,00	563,00	0,00
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0	1.533,67	1.533,67	0,00
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	204.415,57	226.000	173.060,94	156.724,73	16.336,21
14.	Abschreibungen	883.803,61	862.100	862.419,31	940.974,67	-78.555,36
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	880.545,12	860.000	860.000,00	897.635,37	-37.635,37
	57110110 Abschreibungen auf GwG	2.029,71	2.100	2.100,00	5.324,45	-3.224,45
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	220,74	-220,74
	57320000 Einzelwertberichtigung	0,01	0	319,31	319,31	0,00
	57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	1.228,77	0	0,00	37.474,80	-37.474,80
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.010,69	11.500	10.510,58	6.396,83	4.113,75
	54310000 Geschäftsaufwendungen	2.010,69	10.000	9.010,58	6.396,83	2.613,75

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.938.823,69	1.905.600	2.028.146,30	2.060.677,28	-32.530,98
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-1.465.524,81**	**-1.457.100**	**-1.572.485,79**	**-1.512.533,71**	**-59.952,08**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-1.465.524,81**	**-1.457.100**	**-1.572.485,79**	**-1.512.533,71**	**-59.952,08**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-1.465.524,81**	**-1.457.100**	**-1.572.485,79**	**-1.512.533,71**	**-59.952,08**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-1.465.524,81**	**-1.457.100**	**-1.572.485,79**	**-1.512.533,71**	**-59.952,08**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	123.303,40	123.000	123.000,00	128.205,84	-5.205,84
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	123.303,40	123.000	123.000,00	128.205,84	-5.205,84
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.598,29	0	7.772,98	4.064,93	3.708,05
	68810000 Beiträge u. ähnl. Entgelte/ Straßenausb./Erschließ.	7.598,29	0	7.772,98	4.064,93	3.708,05
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**130.901,69**	**123.000**	**130.772,98**	**132.270,77**	**-1.497,79**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	298.402,86	230.000	580.367,26	46.527,21	533.840,05
	78514300 Auszahlung für Kommunaler Straßenbau	47.725,59	180.000	444.356,63	0,00	444.356,63
	78520300 Auszahlungen für Straßenbeleuchtungen	130.067,68	50.000	135.240,42	46.527,21	88.713,21
	78520400 Auszahlung AiB Mühlengraben	115.862,82	0	380,80	0,00	380,80
	78520500 Auszahlung für AIB Stadtumlandwettbewerb	4.746,77	0	389,41	0,00	389,41
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	305,00	0,00	305,00
	78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	305,00	0,00	305,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	19.152,76	9.375,10	9.777,66
	78310100 Auszahlungen für den Erwerb beweglichen Vermögens- gegenständen Beschaffung	0,00	0	2.603,01	0,00	2.603,01
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	0	16.549,75	9.375,10	7.174,65
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**298.402,86**	**230.000**	**599.825,02**	**55.902,31**	**543.922,71**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-167.501,17**	**-107.000**	**-469.052,04**	**76.368,46**	**-545.420,50**

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

Investitionsmaßnahmen	**Ergebnis 2023**	**Planansatz 2024**	**fortgeschriebener Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024**
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze					
541012022003 Mehrbelastungsausgleich Straßenbaubeiträge					
54101.68110000 Mehrbelastungsausgleich Straßenbaubeiträge	0,00	123.000	123.000,00	128.205,84	-5.205,84
Saldo aus der investitionstätigkeit	**0,00**	**123.000**	**123.000,00**	**128.205,84**	**-5.205,84**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen	
Produkt	**54501**	Straßenreinigung und Winterdienst	Bauamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.249,73	60.000	43.943,50	43.943,50	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	63.249,73	60.000	43.943,50	43.943,50	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	63.249,73	60.000	43.943,50	43.943,50	0,00
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-63.249,73**	**-60.000**	**-43.943,50**	**-43.943,50**	**0,00**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-63.249,73**	**-60.000**	**-43.943,50**	**-43.943,50**	**0,00**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-63.249,73**	**-60.000**	**-43.943,50**	**-43.943,50**	**0,00**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-63.249,73**	**-60.000**	**-43.943,50**	**-43.943,50**	**0,00**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**54**	Verkehrsflächen und -anlagen	
Produkt	**54501**	Straßenreinigung und Winterdienst	Bauamt

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 55 Natur- u. Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.800,95	12.900	12.900,00	70.558,86	-57.658,86
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	232.390,04	259.500	259.500,00	230.318,08	29.181,92
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.554,28	106.500	106.500,00	27.315,61	79.184,39
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.861,53	10.700	10.700,00	9.482,48	1.217,52
7.	sonstige ordentliche Erträge	18.503,00	0	0,00	23.896,47	-23.896,47
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	383.109,80	389.600	389.600,00	361.571,50	28.028,50
11.	Personalaufwendungen	704.892,21	741.200	800.882,98	745.162,87	55.720,11
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299.222,59	229.300	262.088,58	257.983,86	4.104,72
14.	Abschreibungen	45.547,97	35.300	35.709,56	54.192,05	-18.482,49
15.	Transferaufwendungen	231.443,40	235.000	235.000,00	225.719,31	9.280,69
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.740,29	70.600	67.706,69	33.406,86	34.299,83
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	1.300.846,46	1.311.400	1.401.387,81	1.316.464,95	84.922,86
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-917.736,66**	**-921.800**	**-1.011.787,81**	**-954.893,45**	**-56.894,36**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-917.736,66**	**-921.800**	**-1.011.787,81**	**-954.893,45**	**-56.894,36**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-917.736,66**	**-921.800**	**-1.011.787,81**	**-954.893,45**	**-56.894,36**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-917.736,66**	**-921.800**	**-1.011.787,81**	**-954.893,45**	**-56.894,36**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 55 Natur- u. Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	18.503,00	0	0,00	3.276,00	-3.276,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**18.503,00**	**0**	**0,00**	**3.276,00**	**-3.276,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	2.547,48	77,36	2.470,12
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	110.985,90	70.500	78.446,30	43.469,00	34.977,30
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**110.985,90**	**70.500**	**80.993,78**	**43.546,36**	**37.447,42**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-92.482,90**	**-70.500**	**-80.993,78**	**-40.270,36**	**-40.723,42**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege
Produkt	**55102**	Wirtschaftshof Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.687,86	2.200	2.200,00	7.458,78	-5.258,78
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.687,86	2.200	2.200,00	7.458,78	-5.258,78
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	941,72	0	0,00	0,00	0,00
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	941,72	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.011,53	10.000	10.000,00	8.632,48	1.367,52
44820000	Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	8.321,62	8.500	8.500,00	8.321,62	178,38
44870000	Erstattungen von privaten Unternehmen	317,87	1.500	1.500,00	294,86	1.205,14
44880000	Erstattungen von übrigen Berei chen	0,00	0	0,00	16,00	-16,00
44880001	Erstatt. v. übrigen Bereichen Berufsgenossenschaften	5.372,04	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	18.503,00	0	0,00	3.276,00	-3.276,00
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	18.503,00	0	0,00	3.276,00	-3.276,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.144,11	12.200	12.200,00	19.367,26	-7.167,26
11.	Personalaufwendungen	656.003,17	688.200	747.426,56	692.494,83	54.931,73
50120000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	0,00	0	115,76	115,76	0,00
50120100	Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	531.801,52	558.100	558.100,00	555.891,48	2.208,52
50220000	ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	6.955,29	0	7.604,80	7.604,80	0,00
50220100	ZVK Arbeiter	9.548,43	19.400	19.400,00	10.968,28	8.431,72
50220900	Pauschalsteuer ZVK-AG	253,54	300	300,00	295,57	4,43
50320000	Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	47.089,01	0	51.506,00	51.506,00	0,00
50320100	SV - Beiträge Arbeiter	57.109,94	110.400	110.400,00	64.747,64	45.652,36
50810000	Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	1.365,30	-1.365,30
50820000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	3.245,44	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.692,66	155.500	191.269,29	190.969,31	299,98
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.552,64	11.000	6.611,75	6.611,75	0,00
52220000	Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	26.198,66	12.000	28.176,27	28.176,27	0,00
52220100	Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	1.291,65	1.000	549,92	549,92	0,00
52310000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	28.534,28	15.000	14.824,23	14.824,23	0,00
52320100	Leasing Fahrzeuge	13.938,48	3.500	5.807,70	5.807,70	0,00
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	5.951,11	6.800	7.616,60	7.616,60	0,00
52410100	Bewirtschaftung der Grundstück	0,00	0	1.300,00	1.210,08	89,92
52510000	Haltung von Fahrzeugen	72.019,53	60.000	81.434,69	81.434,69	0,00
52610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	5.012,83	6.000	5.062,97	5.062,97	0,00
52610001	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200	200,00	0,00	200,00
52810000	Erwerb von Vorräten	4.693,48	5.000	2.185,16	2.185,16	0,00
52910000	Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	34.500,00	35.000	37.500,00	37.489,94	10,06

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege
Produkt	**55102**	Wirtschaftshof Ordnungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten		**Ergebnis 2023**	**Planansatz 2024**	**fortgeschriebener Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024**
14.	Abschreibungen	27.682,92	17.400	17.400,00	35.180,61	-17.780,61
57110000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	24.988,82	15.500	15.500,00	31.835,08	-16.335,08
57110110	Abschreibungen auf GwG	2.694,10	1.900	1.900,00	2.739,11	-839,11
57310100	Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	606,42	-606,42
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.935,07	7.900	7.928,89	5.326,83	2.602,06
54110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.726,79	5.000	3.150,72	2.297,49	853,23
54310000	Geschäftsaufwendungen	573,96	1.000	1.000,00	130,00	870,00
54310003	Telefongebühren	974,33	1.300	1.300,00	518,84	781,16
54319999	Geschäftsaufwendungen (Invest)	657,66	500	2.378,17	2.378,17	0,00
54410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2,33	100	100,00	2,33	97,67
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	895.313,82	869.000	964.024,74	923.971,58	40.053,16
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-852.169,71**	**-856.800**	**-951.824,74**	**-904.604,32**	**-47.220,42**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-852.169,71**	**-856.800**	**-951.824,74**	**-904.604,32**	**-47.220,42**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-852.169,71**	**-856.800**	**-951.824,74**	**-904.604,32**	**-47.220,42**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-852.169,71**	**-856.800**	**-951.824,74**	**-904.604,32**	**-47.220,42**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	**55102**	Wirtschaftshof	Ordnungsamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	18.503,00	0	0,00	3.276,00	-3.276,00
	68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	18.503,00	0	0,00	3.276,00	-3.276,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**18.503,00**	**0**	**0,00**	**3.276,00**	**-3.276,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	110.985,90	70.500	77.050,43	42.073,13	34.977,30
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	108.742,92	67.500	73.310,43	38.451,88	34.858,55
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	2.242,98	3.000	3.740,00	3.621,25	118,75
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**110.985,90**	**70.500**	**77.050,43**	**42.073,13**	**34.977,30**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-92.482,90**	**-70.500**	**-77.050,43**	**-38.797,13**	**-38.253,30**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	**55201**	öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anlagen	Ordnungsamt, Kämmerei

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.127,12	1.100	1.100,00	1.127,11	-27,11
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.127,12	1.100	1.100,00	1.127,11	-27,11
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.634,69	240.000	240.000,00	197.513,55	42.486,45
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	170,00	0	0,00	0,00	0,00
	43210008 Gewässerunterhaltungsumlage	199.464,69	240.000	240.000,00	197.513,55	42.486,45
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	19.971,11	-19.971,11
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	19.971,11	-19.971,11
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.761,81	241.100	241.100,00	218.611,77	22.488,23
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.058,70	8.000	9.076,64	7.789,07	1.287,57
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.999,20	8.000	8.000,00	6.712,43	1.287,57
	52210100 Unterhaltung sonstige öffentl. unbeweglichen Vermögens	59,50	0	0,00	0,00	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	0	1.076,64	1.076,64	0,00
14.	Abschreibungen	1.341,70	1.300	1.309,56	1.650,18	-340,62
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.296,38	1.300	1.300,00	1.296,38	3,62
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	344,24	-344,24
	57320000 Einzelwertberichtigung	45,32	0	9,56	9,56	0,00
15.	Transferaufwendungen	231.443,40	235.000	235.000,00	225.719,31	9.280,69
	53130000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	231.443,40	235.000	235.000,00	225.719,31	9.280,69
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	1.000,00
	54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	1.000,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	234.843,80	245.300	246.386,20	235.158,56	11.227,64
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-34.081,99**	**-4.200**	**-5.286,20**	**-16.546,79**	**11.260,59**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-34.081,99**	**-4.200**	**-5.286,20**	**-16.546,79**	**11.260,59**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-34.081,99**	**-4.200**	**-5.286,20**	**-16.546,79**	**11.260,59**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-34.081,99**	**-4.200**	**-5.286,20**	**-16.546,79**	**11.260,59**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	**55201**	öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anlagen	Ordnungsamt, Kämmerei

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	**55301**	Friedhöfe	Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.612,17	9.600	9.600,00	9.612,17	-12,17
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.612,17	9.600	9.600,00	9.612,17	-12,17
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.755,35	19.500	19.500,00	32.804,53	-13.304,53
	43110000 Verwaltungsgebühren	2.079,20	6.000	6.000,00	5.529,20	470,80
	43110019 Verwaltungsgebühren mit 19%USt	3.860,00	0	0,00	240,00	-240,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.226,40	5.000	5.000,00	4.221,36	778,64
	43210001 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg. PRAP aus KVV Grabnutzungsentg.	22.589,75	8.500	8.500,00	22.813,97	-14.313,97
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	850,00	700	700,00	850,00	-150,00
	44810000 Erstattungen vom Land	500,00	400	400,00	500,00	-100,00
	44820000 Erstattungen von Gemeinden/ Schulkostenumlage	350,00	300	300,00	350,00	-50,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	649,36	-649,36
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	649,36	-649,36
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.217,52	29.800	29.800,00	43.916,06	-14.116,06
11.	Personalaufwendungen	48.889,04	53.000	53.456,42	52.668,04	788,38
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	39.626,68	42.900	42.900,00	42.390,41	509,59
	50220100 ZVK Arbeiter	1.342,70	1.500	1.500,00	1.483,61	16,39
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	8.082,06	8.500	8.956,42	8.956,42	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-162,40	0	0,00	-162,40	162,40
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.005,78	22.500	20.172,01	17.654,84	2.517,17
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.523,20	2.000	1.613,88	1.613,88	0,00
	52110019 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19%VorSt	3.253,65	0	0,00	0,00	0,00
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	7.000	8.351,28	8.351,28	0,00
	52210007 Unterhaltung (mit7%VorSt) des sonstigen unbeweglichen Vermögens	67,76	0	0,00	0,00	0,00
	52210019 Unterhaltung (mit19%VorSt) des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.327,40	0	0,00	0,00	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	800	514,11	514,11	0,00
	52220019 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen 19%VSt	819,15	0	0,00	0,00	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	3.000	2.351,67	2.351,67	0,00
	52310019 Mieten	4.309,72	0	0,00	0,00	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	1.304,55	6.400	3.965,40	3.228,03	737,37
	52410007 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 7% VorSt	721,12	0	0,00	0,00	0,00
	52410019 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 19% VorSt	3.850,45	0	0,00	0,00	0,00
	52410100 Bewirtschaftung der Grundstück	16,00	1.300	1.269,06	80,00	1.189,06
	52410107 Bewirtschaftg. Grundstücke u. Gebäude Schulküche mit 7 % Vorsteuer	58,64	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege
Produkt	**55301**	Friedhöfe Ordnungsamt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	52810000 Erwerb von Vorräten	0,00	500	500,00	467,31	32,69
	52810007 Aufwendungen für den Erwerb v Vorräten (mit7%VorSt)	262,22	0	0,00	0,00	0,00
	52810019 Aufwendungen für den Erwerb v Vorräten (m19%VorSt)	635,90	0	0,00	0,00	0,00
	52810100 Erwerb v. Vorräten ohne Vorsteuer	323,95	400	400,00	341,95	58,05
	52810200 Erwerb von Vorräten (jüdischer Friedhof)	0,00	400	400,00	0,00	400,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	532,07	600	706,61	706,61	0,00
14.	Abschreibungen	16.523,35	16.600	17.000,00	17.361,26	-361,26
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	16.456,24	16.500	16.500,00	16.461,27	38,73
	57110110 Abschreibungen auf GwG	67,11	100	100,00	346,29	-246,29
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	153,70	-153,70
	57320000 Einzelwertberichtigung	0,00	0	400,00	400,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.470,87	1.100	1.185,73	380,80	804,93
	54310000 Geschäftsaufwendungen	1.040,00	200	200,00	0,00	200,00
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	85,73	81,62	4,11
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	152,33	500	500,00	0,00	500,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	278,54	400	400,00	299,18	100,82
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	90.889,04	93.200	91.814,16	88.064,94	3.749,22
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-47.671,52**	**-63.400**	**-62.014,16**	**-44.148,88**	**-17.865,28**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-47.671,52**	**-63.400**	**-62.014,16**	**-44.148,88**	**-17.865,28**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-47.671,52**	**-63.400**	**-62.014,16**	**-44.148,88**	**-17.865,28**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-47.671,52**	**-63.400**	**-62.014,16**	**-44.148,88**	**-17.865,28**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	**55301**	Friedhöfe	Ordnungsamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	2.547,48	77,36	2.470,12
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	2.547,48	77,36	2.470,12
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	1.395,87	1.395,87	0,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	0	1.395,87	1.395,87	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**3.943,35**	**1.473,23**	**2.470,12**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-3.943,35**	**-1.473,23**	**-2.470,12**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	**55501**	Bewirtschaftung Stadtwald	Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.373,80	0	0,00	52.360,80	-52.360,80
	41400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	33.373,80	0	0,00	51.160,80	-51.160,80
	41470000 Zuschüsse für lfd. Zwecke v. privaten Untern. (Spenden)	0,00	0	0,00	1.200,00	-1.200,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.612,56	106.500	106.500,00	27.315,61	79.184,39
	44110300 Jagdpacht	466,58	2.000	2.000,00	6.985,73	-4.985,73
	44230000 Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit Umsatzsteuer	32.471,38	104.500	104.500,00	20.329,88	84.170,12
	44230001 Erträge aus dem Verkauf v. Stammholz mit 5,5% USt	29.674,60	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.986,36	106.500	106.500,00	79.676,41	26.823,59
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.465,45	43.300	41.570,64	41.570,64	0,00
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	51.854,68	33.100	29.269,01	29.269,01	0,00
	52910000 Aufwendungen für sonstige Migliedsbeiträge	15.610,77	10.200	12.301,63	12.301,63	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.334,35	60.600	57.592,07	27.699,23	29.892,84
	54310000 Geschäftsaufwendungen	12.334,35	60.600	57.592,07	27.699,23	29.892,84
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	79.799,80	103.900	99.162,71	69.269,87	29.892,84
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**16.186,56**	**2.600**	**7.337,29**	**10.406,54**	**-3.069,25**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**16.186,56**	**2.600**	**7.337,29**	**10.406,54**	**-3.069,25**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**16.186,56**	**2.600**	**7.337,29**	**10.406,54**	**-3.069,25**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**16.186,56**	**2.600**	**7.337,29**	**10.406,54**	**-3.069,25**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**55**	Natur- u. Landschaftspflege	
Produkt	**55501**	Bewirtschaftung Stadtwald	Ordnungsamt

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 57 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.090,87	66.900	71.900,00	164.083,12	-92.183,12
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.486,50	20.000	22.500,11	15.944,75	6.555,36
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.429,29	19.900	23.780,00	34.708,56	-10.928,56
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.710,11	4.000	4.000,00	2.481,00	1.519,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	336,81	0	0,00	5.534,50	-5.534,50
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.053,58	110.800	122.180,11	222.751,93	-100.571,82
11.	Personalaufwendungen	142.894,06	144.000	150.401,60	146.171,79	4.229,81
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.564,24	265.200	395.547,03	278.897,16	116.649,87
14.	Abschreibungen	95.827,17	72.300	72.300,00	278.594,55	-206.294,55
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.147,72	30.300	37.193,89	23.833,02	13.360,87
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	417.433,19	511.800	655.442,52	727.496,52	-72.054,00
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-304.379,61**	**-401.000**	**-533.262,41**	**-504.744,59**	**-28.517,82**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-304.379,61**	**-401.000**	**-533.262,41**	**-504.744,59**	**-28.517,82**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-304.379,61**	**-401.000**	**-533.262,41**	**-504.744,59**	**-28.517,82**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-304.379,61**	**-401.000**	**-533.262,41**	**-504.744,59**	**-28.517,82**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 57 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	197.725,85	-197.725,85
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**197.725,85**	**-197.725,85**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	265.595,73	60.000	82.102,46	13.612,40	68.490,06
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	1.533,96	1.533,96	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.672,00	8.000	7.403,04	5.794,14	1.608,90
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**273.267,73**	**68.000**	**91.039,46**	**20.940,50**	**70.098,96**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-273.267,73**	**-68.000**	**-91.039,46**	**176.785,35**	**-267.824,81**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57301**	Märkte	Ordnungsamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.427,50	5.000	5.000,00	4.898,00	102,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.427,50	5.000	5.000,00	4.898,00	102,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	1.244,61	-1.244,61
	44110201 Betriebskostenvorauszahlung	0,00	0	0,00	1.244,61	-1.244,61
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.600,42	4.000	4.000,00	2.400,00	1.600,00
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	3.600,42	4.000	4.000,00	2.400,00	1.600,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	48,00	-48,00
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	48,00	-48,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.027,92	9.000	9.000,00	8.590,61	409,39
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.080,20	10.900	5.736,33	4.604,72	1.131,61
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	452,20	1.000	1.000,00	331,94	668,06
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	0,00	1.000	0,00	0,00	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	7.628,00	8.900	4.736,33	4.272,78	463,55
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	31,33	-31,33
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	31,33	-31,33
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	8.080,20	10.900	5.736,33	4.636,05	1.100,28
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-52,28**	**-1.900**	**3.263,67**	**3.954,56**	**-690,89**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-52,28**	**-1.900**	**3.263,67**	**3.954,56**	**-690,89**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-52,28**	**-1.900**	**3.263,67**	**3.954,56**	**-690,89**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-52,28**	**-1.900**	**3.263,67**	**3.954,56**	**-690,89**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57301**	Märkte	Ordnungsamt

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57302**	MZH Kremmen	Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.566,37	49.500	49.500,00	49.566,39	-66,39
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	49.566,37	49.500	49.500,00	49.566,39	-66,39
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.500	11.500,00	6.812,50	4.687,50
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	11.500	11.500,00	6.812,50	4.687,50
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.725,16	7.800	11.680,00	13.151,48	-1.471,48
	44110000 Pachten	0,00	7.800	7.800,00	-689,48	8.489,48
	44110219 Mieten 19% USt	12.925,16	0	3.880,00	11.299,51	-7.419,51
	44110220 Betriebskostenvorauszahlung 19% USt	1.800,00	0	0,00	2.541,45	-2.541,45
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.350,83	0	0,00	37,80	-37,80
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	2.350,83	0	0,00	37,80	-37,80
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	554,75	-554,75
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	554,75	-554,75
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.642,36	68.800	72.680,00	70.122,92	2.557,08
11.	Personalaufwendungen	28.179,02	26.400	31.825,13	26.317,20	5.507,93
	50120100 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäftigte Arbeiter	21.153,95	21.300	21.566,84	21.566,84	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	672,53	0	745,68	745,68	0,00
	50220100 ZVK Arbeiter	0,00	800	800,00	0,00	800,00
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	0,00	100	100,00	1,27	98,73
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.906,69	0	4.412,61	4.412,61	0,00
	50320100 SV - Beiträge Arbeiter	0,00	4.200	4.200,00	0,00	4.200,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	2.445,85	0	0,00	0,00	0,00
	50820000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht gen. Urlaub, gel. Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	0,00	0	0,00	-409,20	409,20
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.349,82	108.700	186.913,35	151.638,65	35.274,70
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	23.000	102.849,83	0,00	102.849,83
	52110019 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19%VorSt	9.010,83	0	5.000,00	87.595,62	-82.595,62
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000	500,00	117,27	382,73
	52220019 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen 19%VSt	556,29	0	500,00	25,98	474,02
	52220119 Rep. Unterhaltung v. Geräten Austattg. mit 19 % Vorsteuer	316,63	0	0,00	0,00	0,00
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	800,00	433,52	366,48
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	2.064,59	84.600	76.163,52	2.943,44	73.220,08
	52410007 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 7% VorSt	17.798,26	0	0,00	879,40	-879,40
	52410019 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 19% VorSt	51.603,22	0	1.000,00	59.602,19	-58.602,19
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	41,23	58,77
14.	Abschreibungen	52.443,15	52.600	52.600,00	53.253,40	-653,40
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	52.119,15	52.500	52.500,00	52.434,48	65,52

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57302**	MZH Kremmen Gebäudemanagement

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	57110110 Abschreibungen auf GwG	324,00	100	100,00	324,00	-224,00
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	494,92	-494,92
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.490,82	6.300	6.018,89	2.727,78	3.291,11
	54310003 Telefongebühren	817,28	1.100	1.100,00	420,08	679,92
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	57,89	52,31	5,58
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	780,30	3.000	2.661,00	118,95	2.542,05
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.893,24	2.200	2.200,00	2.136,44	63,56
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	165.462,81	194.000	277.357,37	233.937,03	43.420,34
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-98.820,45**	**-125.200**	**-204.677,37**	**-163.814,11**	**-40.863,26**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-98.820,45**	**-125.200**	**-204.677,37**	**-163.814,11**	**-40.863,26**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-98.820,45**	**-125.200**	**-204.677,37**	**-163.814,11**	**-40.863,26**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-98.820,45**	**-125.200**	**-204.677,37**	**-163.814,11**	**-40.863,26**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57302**	MZH Kremmen	Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000	60.000,00	0,00	60.000,00
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	60.000	60.000,00	0,00	60.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.672,00	0	598,00	598,00	0,00
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	7.140,00	0	0,00	0,00	0,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	532,00	0	598,00	598,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**7.672,00**	**60.000**	**60.598,00**	**598,00**	**60.000,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-7.672,00**	**-60.000**	**-60.598,00**	**-598,00**	**-60.000,00**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57303**	Dorfgemeinschaftshäuser (Bürgerhäuser)	Bauamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.795,98	8.700	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	8.700,00	8.795,98	-95,98
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144,00	1.500	1.500,00	1.234,00	266,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	144,00	1.500	1.500,00	1.234,00	266,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.756,31	100	100,00	1.685,68	-1.585,68
	44110200 Mieten	0,00	100	100,00	0,00	100,00
	44110219 Mieten 19% USt	1.756,31	0	0,00	1.685,68	-1.685,68
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239,71	0	0,00	5,40	-5,40
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	239,71	0	0,00	5,40	-5,40
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	80,31	-80,31
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	80,31	-80,31
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.936,00	10.300	10.300,00	11.801,37	-1.501,37
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.008,63	35.200	40.838,53	26.032,38	14.806,15
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	460,02	3.000	8.779,45	0,00	8.779,45
	52110019 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19%VorSt	1.672,49	0	0,00	8.633,18	-8.633,18
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	31,77	1.000	1.000,00	23,80	976,20
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	5.000	5.000,00	2.948,74	2.051,26
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	4.310,26	26.100	25.959,08	1.364,72	24.594,36
	52410007 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 7% VorSt	5.967,60	0	0,00	434,19	-434,19
	52410019 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 19% VorSt	3.566,49	0	0,00	12.627,75	-12.627,75
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00
14.	Abschreibungen	9.301,53	9.400	9.400,00	9.396,13	3,87
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	9.085,73	9.100	9.100,00	9.085,73	14,27
	57110110 Abschreibungen auf GwG	215,80	300	300,00	215,80	84,20
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	94,60	-94,60
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.320,03	8.900	14.751,40	8.491,70	6.259,70
	54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	1.000,00	66,14	933,86
	54310003 Telefongebühren	915,08	1.200	1.200,00	864,61	335,39
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	6,90	6,02	0,88
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	5.000	10.844,50	5.969,56	4.874,94
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.404,95	1.700	1.700,00	1.585,37	114,63
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	27.630,19	53.500	64.989,93	43.920,21	21.069,72
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-16.694,19**	**-43.200**	**-54.689,93**	**-32.118,84**	**-22.571,09**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-16.694,19**	**-43.200**	**-54.689,93**	**-32.118,84**	**-22.571,09**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57303**	Dorfgemeinschaftshäuser (Bürgerhäuser)	Bauamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-16.694,19**	**-43.200**	**-54.689,93**	**-32.118,84**	**-22.571,09**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**-16.694,19**	**-43.200**	**-54.689,93**	**-32.118,84**	**-22.571,09**
	internen Leistungsbeziehung (22 + 25)					
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57303**	Dorfgemeinschaftshäuser (Bürgerhäuser)	Bauamt

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57304**	Mehrzweckhalle Beetz Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.500	1.500,00	0,00	1.500,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.611,76	0	0,00	3.468,29	-3.468,29
	44110219 Mieten 19% USt	1.611,76	0	0,00	3.468,29	-3.468,29
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	14,28	-14,28
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	14,28	-14,28
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.611,76	1.500	1.500,00	3.482,57	-1.982,57
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.450,97	31.100	63.649,75	48.927,84	14.721,91
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	2.000	8.512,48	8.512,48	0,00
	52110019 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19%VorSt	3.801,33	0	0,00	0,00	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500	0,00	0,00	0,00
	52220019 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen 19%VSt	0,00	0	500,00	326,77	173,23
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	1.000,00	629,73	370,27
	52310019 Mieten	0,00	0	1.200,00	302,92	897,08
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	1.007,11	28.500	52.337,27	39.155,94	13.181,33
	52410007 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 7% VorSt	13.726,78	0	0,00	0,00	0,00
	52410019 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 19% VorSt	7.915,75	0	0,00	0,00	0,00
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	14,28	-14,28
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	14,28	-14,28
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	204,51	2.000	2.230,28	1.020,12	1.210,16
	54310003 Telefongebühren	204,51	0	223,94	223,94	0,00
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	6,34	5,78	0,56
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	1.000	1.000,00	0,00	1.000,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	1.000	1.000,00	790,40	209,60
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	26.655,48	33.100	65.880,03	49.962,24	15.917,79
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-25.043,72**	**-31.600**	**-64.380,03**	**-46.479,67**	**-17.900,36**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-25.043,72**	**-31.600**	**-64.380,03**	**-46.479,67**	**-17.900,36**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-25.043,72**	**-31.600**	**-64.380,03**	**-46.479,67**	**-17.900,36**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57304**	Mehrzweckhalle Beetz Gebäudemanagement

	Ertrags- und Aufwandsarten	**Ergebnis 2023**	**Planansatz 2024**	**fortgeschriebener Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024**
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts interne Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-25.043,72**	**-31.600**	**-64.380,03**	**-46.479,67**	**-17.900,36**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57304**	Mehrzweckhalle Beetz	Gebäudemanagement

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57305**	kleine Turnhalle Kremmen	Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	90.609,54	-90.609,54
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0	0,00	90.609,54	-90.609,54
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500,00	110,00	390,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500	500,00	110,00	390,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	1.954,63	-1.954,63
	44110219 Mieten 19% USt	0,00	0	0,00	1.954,63	-1.954,63
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500,00	92.674,17	-92.174,17
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	42.500	50.248,29	17.307,02	32.941,27
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0	7.784,33	0,00	7.784,33
	52110019 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 19%VorSt	0,00	0	0,00	7.178,92	-7.178,92
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500	500,00	15,33	484,67
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	0,00	42.000	41.963,96	1.226,49	40.737,47
	52410019 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 19% VorSt	0,00	0	0,00	8.886,28	-8.886,28
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	199.680,55	-199.680,55
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0,00	199.612,75	-199.612,75
	57110110 Abschreibungen auf GwG	0,00	0	0,00	67,80	-67,80
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	251,88	251,88	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	0,00	0	251,88	251,88	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	0,00	42.500	50.500,17	217.239,45	-166.739,28
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**0,00**	**-42.000**	**-50.000,17**	**-124.565,28**	**74.565,11**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**0,00**	**-42.000**	**-50.000,17**	**-124.565,28**	**74.565,11**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**0,00**	**-42.000**	**-50.000,17**	**-124.565,28**	**74.565,11**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts**	**0,00**	**-42.000**	**-50.000,17**	**-124.565,28**	**74.565,11**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57305**	kleine Turnhalle Kremmen	Gebäudemanagement

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57305**	kleine Turnhalle Kremmen	Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	339,00	339,00	0,00
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	0	339,00	339,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**339,00**	**339,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-339,00**	**-339,00**	**0,00**

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57501**	Tourismus Hauptamt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.728,52	8.700	13.700,00	15.111,21	-1.411,21
	41420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	4.000,00	0	5.000,00	5.000,00	0,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.728,52	8.700	8.700,00	10.111,21	-1.411,21
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	915,00	0	2.500,11	2.890,25	-390,14
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	915,00	0	2.500,11	2.634,00	-133,89
	43210002 Benutzungsgeb. u. ähnl.Entgel Raumnutzung	0,00	0	0,00	256,25	-256,25
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.336,06	12.000	12.000,00	13.203,87	-1.203,87
	44110200 Mieten	0,00	7.500	7.500,00	0,00	7.500,00
	44110201 Betriebskostenvorauszahlung	0,00	3.000	0,00	0,00	0,00
	44110219 Mieten 19% USt	7.534,80	0	0,00	10.230,18	-10.230,18
	44110220 Betriebskostenvorauszahlung 19% USt	3.000,00	0	3.000,00	1.651,66	1.348,34
	44230000 Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit Umsatzsteuer	759,25	1.500	1.500,00	806,45	693,55
	44230007 Essengeld Schulkinder VHS	5,51	0	0,00	56,08	-56,08
	44230019 Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit 19% Mwst.	36,50	0	0,00	459,50	-459,50
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519,15	0	0,00	37,80	-37,80
	44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	519,15	0	0,00	37,80	-37,80
7.	sonstige ordentliche Erträge	336,81	0	0,00	4.837,16	-4.837,16
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	4.837,16	-4.837,16
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	336,81	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.835,54	20.700	28.200,11	36.080,29	-7.880,18
11.	Personalaufwendungen	114.715,04	117.600	118.576,47	119.854,59	-1.278,12
	50120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte, Angestellte	91.100,26	95.300	95.412,64	95.412,64	0,00
	50220000 ZVK Tariflich Beschäftigte, Angestellte	2.867,19	3.300	3.300,00	3.127,50	172,50
	50220900 Pauschalsteuer ZVK-AG	24,01	100	100,00	64,49	35,51
	50320000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	17.871,01	18.900	19.763,83	19.763,83	0,00
	50810000 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	2.852,57	0	0,00	1.486,13	-1.486,13
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.674,62	36.800	48.160,78	30.386,55	17.774,23
	52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.728,35	2.000	5.560,13	5.560,13	0,00
	52220000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	263,85	500	500,00	219,66	280,34
	52220100 Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	215,23	700	700,00	310,50	389,50
	52310000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0	620,00	260,43	359,57
	52320000 Leasing Technik	285,60	0	428,40	428,40	0,00
	52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude)	21.248,15	23.500	22.752,14	3.837,45	18.914,69
	52410007 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 7% VorSt	0,00	0	0,00	-2.172,95	2.172,95
	52410019 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Gebäude) 19% VorSt	0,00	0	0,00	8.160,82	-8.160,82
	52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	71,28	500	500,00	94,88	405,12
	52610001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100	100,00	0,00	100,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	**57501**	Tourismus Hauptamt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
	52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.862,16	9.500	17.000,11	13.687,23	3.312,88
14.	Abschreibungen	34.082,49	10.300	10.300,00	16.218,86	-5.918,86
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	10.522,36	9.300	9.300,00	11.594,87	-2.294,87
	57110110 Abschreibungen auf GwG	1.370,70	1.000	1.000,00	1.948,16	-948,16
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	2.675,83	-2.675,83
	57320000 Einzelwertberichtigung	22.189,43	0	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.132,36	13.100	13.941,44	11.341,54	2.599,90
	54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	333,00	1.000	1.000,00	245,36	754,64
	54310000 Geschäftsaufwendungen	8.121,69	10.000	10.000,00	9.560,03	439,97
	54310003 Telefongebühren	656,62	1.100	1.100,00	625,37	474,63
	54310119 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer	0,00	0	41,44	34,82	6,62
	54310200 Kontoführungsgebühr	0,00	0	800,00	0,00	800,00
	54319998 Geschäftsaufwendungen (Invest)	76,80	0	0,00	0,00	0,00
	54319999 Geschäftsaufwendungen (Invest)	168,00	0	0,00	0,00	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	776,25	1.000	1.000,00	875,96	124,04
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	189.604,51	177.800	190.978,69	177.801,54	13.177,15
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**-163.768,97**	**-157.100**	**-162.778,58**	**-141.721,25**	**-21.057,33**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-163.768,97**	**-157.100**	**-162.778,58**	**-141.721,25**	**-21.057,33**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-163.768,97**	**-157.100**	**-162.778,58**	**-141.721,25**	**-21.057,33**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts interne Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-163.768,97**	**-157.100**	**-162.778,58**	**-141.721,25**	**-21.057,33**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**5**	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	**57**	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	**57501**	Tourismus	Hauptamt

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ein-und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	197.725,85	-197.725,85
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0	0,00	197.725,85	-197.725,85
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**197.725,85**	**-197.725,85**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	265.595,73	0	22.102,46	13.612,40	8.490,06
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	265.595,73	0	22.102,46	13.612,40	8.490,06
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	1.533,96	1.533,96	0,00
	78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	1.533,96	1.533,96	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	8.000	6.466,04	4.857,14	1.608,90
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb des übrigen Sachanlagevermögens	0,00	8.000	1.519,09	0,00	1.519,09
	78320000 Auszahlung für der Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	0,00	0	4.946,95	4.857,14	89,81
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**265.595,73**	**8.000**	**30.102,46**	**20.003,50**	**10.098,96**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**-265.595,73**	**-8.000**	**-30.102,46**	**177.722,35**	**-207.824,81**

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.139.132,20	7.173.000	7.417.592,59	7.918.189,06	-500.596,47
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.395.175,77	4.153.100	4.321.725,00	4.335.874,77	-14.149,77
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	9.806,95	0	0,00	42.962,79	-42.962,79
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.544.114,92	11.326.100	11.739.317,59	12.297.026,62	-557.709,03
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	174.278,50	5.000	5.000,00	48.170,66	-43.170,66
15.	Transferaufwendungen	4.362.487,63	4.295.000	4.638.343,35	4.629.772,79	8.570,56
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.594,22	12.500	15.365,79	15.365,79	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	4.549.360,35	4.312.500	4.658.709,14	4.693.309,24	-34.600,10
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**6.994.754,57**	**7.013.600**	**7.080.608,45**	**7.603.717,38**	**-523.108,93**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	3.237,80	3.000	3.000,00	4.119,05	-1.119,05
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	57.052,50	55.400	73.115,18	72.399,23	715,95
21.	= Finanzergebnis	-53.814,70	-52.400	-70.115,18	-68.280,18	-1.835,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**6.940.939,87**	**6.961.200**	**7.010.493,27**	**7.535.437,20**	**-524.943,93**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**6.940.939,87**	**6.961.200**	**7.010.493,27**	**7.535.437,20**	**-524.943,93**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**6.940.939,87**	**6.961.200**	**7.010.493,27**	**7.535.437,20**	**-524.943,93**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	278.660,00	285.000	285.000,00	272.764,00	12.236,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**278.660,00**	**285.000**	**285.000,00**	**272.764,00**	**12.236,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**278.660,00**	**285.000**	**285.000,00**	**272.764,00**	**12.236,00**

Produktrahmen	**6**	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	**61101**	Steuern, Umlagen, Zuweisungen	Kämmerei

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.139.132,20	7.173.000	7.417.592,59	7.918.189,06	-500.596,47
	40110000 Grundsteuer A	81.214,56	81.000	81.000,00	73.711,43	7.288,57
	40120000 Grundsteuer B	705.553,65	715.000	715.000,00	711.685,69	3.314,31
	40130000 Gewerbesteuer	2.029.356,98	2.400.000	2.400.000,00	2.386.727,03	13.272,97
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	3.479.245,00	3.200.000	3.362.144,24	3.831.319,00	-469.174,76
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	346.731,00	350.000	350.000,00	386.528,00	-36.528,00
	40320000 Hundesteuer	37.591,00	40.500	40.500,00	35.914,00	4.586,00
	40340000 Zweitwohnungssteuer	26.989,01	26.500	26.500,00	26.221,91	278,09
	40510000 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	432.451,00	360.000	442.448,35	466.082,00	-23.633,65
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.395.175,77	4.153.100	4.321.725,00	4.335.874,77	-14.149,77
	41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land (allgemeine)	3.814.010,00	3.600.000	3.733.625,00	3.733.625,00	0,00
	41310000 sonstige allgemeine Zu- weisungen vom Land	577.966,00	550.000	585.000,00	599.050,00	-14.050,00
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.199,77	3.100	3.100,00	3.199,77	-99,77
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	9.806,95	0	0,00	42.962,79	-42.962,79
	45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	42.962,79	-42.962,79
	45930000 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	9.806,95	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.544.114,92	11.326.100	11.739.317,59	12.297.026,62	-557.709,03
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	174.278,50	5.000	5.000,00	43.962,67	-38.962,67
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	39.749,07	-39.749,07
	57320000 Einzelwertberichtigung	174.278,50	5.000	5.000,00	4.213,60	786,40
15.	Transferaufwendungen	4.362.487,63	4.295.000	4.638.343,35	4.629.772,79	8.570,56
	53410000 Gewerbesteuerumlage	77.946,00	250.000	377.270,00	377.270,00	0,00
	53720000 Kreisumlage	3.454.170,40	3.300.000	3.516.073,35	3.516.073,35	0,00
	53720100 Ersparte Kreisumlage	830.371,23	745.000	745.000,00	736.429,44	8.570,56
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.594,22	12.500	15.365,79	15.365,79	0,00
	54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	12.594,22	12.500	15.365,79	15.365,79	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	4.549.360,35	4.312.500	4.658.709,14	4.689.101,25	-30.392,11
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**6.994.754,57**	**7.013.600**	**7.080.608,45**	**7.607.925,37**	**-527.316,92**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	3.237,80	3.000	3.000,00	4.119,05	-1.119,05
	46910000 Sonstige Finanzerträge Gewinnant. d.Gesellschafters	3.237,80	3.000	3.000,00	4.119,05	-1.119,05
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.333,80	3.000	3.000,00	2.284,05	715,95
	55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.333,80	3.000	3.000,00	2.284,05	715,95
21.	= Finanzergebnis	1.904,00	0	0,00	1.835,00	-1.835,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**6.996.658,57**	**7.013.600**	**7.080.608,45**	**7.609.760,37**	**-529.151,92**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**6.996.658,57**	**7.013.600**	**7.080.608,45**	**7.609.760,37**	**-529.151,92**

Produktrahmen	**6**	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	**61101**	Steuern, Umlagen, Zuweisungen	Kämmerei

	Ertrags- und Aufwandsarten	**Ergebnis 2023**	**Planansatz 2024**	**fortgeschriebener Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**6.996.658,57**	**7.013.600**	**7.080.608,45**	**7.609.760,37**	**-529.151,92**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**6**	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	**61101**	Steuern, Umlagen, Zuweisungen	Kämmerei

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ein-und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	278.660,00	285.000	285.000,00	272.764,00	12.236,00
	68110000 Investitionszuwendungen vom Land	278.660,00	285.000	285.000,00	272.764,00	12.236,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	**= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**278.660,00**	**285.000**	**285.000,00**	**272.764,00**	**12.236,00**
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	**= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17.	**= Saldo aus der Investitionstätigkeit**	**278.660,00**	**285.000**	**285.000,00**	**272.764,00**	**12.236,00**

Produktrahmen	**6**	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	**61201**	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Kredite	Kämmerei

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2024
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Planansatz 2024	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener. Ansatz / Ergebnis 2024
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11.	Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0	0,00	4.207,99	-4.207,99
	57310100 Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0,00	4.207,99	-4.207,99
15.	Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	0,00	0	0,00	4.207,99	-4.207,99
18.	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**-4.207,99**	**4.207,99**
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55.718,70	52.400	70.115,18	70.115,18	0,00
	55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	55.718,70	52.400	70.115,18	70.115,18	0,00
21.	= Finanzergebnis	-55.718,70	-52.400	-70.115,18	-70.115,18	0,00
22.	**= ordentliches Ergebnis (18 + 21)**	**-55.718,70**	**-52.400**	**-70.115,18**	**-74.323,17**	**4.207,99**
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	**= außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26.	**= Ergebnis vor Berücksichtigung der**	**-55.718,70**	**-52.400**	**-70.115,18**	**-74.323,17**	**4.207,99**
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29.	**= Gesamtergebnis des Teilhaushalts internen Leistungsbeziehung (22 + 25)**	**-55.718,70**	**-52.400**	**-70.115,18**	**-74.323,17**	**4.207,99**
	Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	**6**	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	**61**	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	**61201**	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Kredite	Kämmerei

Anlagen zum Jahresabschluss

5. 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 2024 den 15. doppischen 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 deren Abweichungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde,

2. die angenommene Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und deren Veränderung,

3. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,

4. Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung, Inanspruchnahme des Wahlrechts gemäß § 39 Absatz 3 KomHKV sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde,

5. die einzelnen Posten der Bilanz und die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist, außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis hinsichtlich ihres Betrags und ihrer Art, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind,

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. Angabe und Höhe von Bürgschaften, sonstigen Haftungsverpflichtungen, Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind,

9. der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensions- und Beihilfenverpflichtungen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und deren Abweichungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde

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 14. doppische Jahresabschluss der Stadt Kremmen zum 31.12.2023 wurde in der Zeit vom 31.03.2025 – 03.07.2025 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.

Die Stadt Kremmen macht von der Möglichkeit, abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die selbständig genutzt werden können und deren Anschaffungswert 1000 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, im Jahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe als Aufwand zu erfassen, nicht Gebrauch.
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 31.12.2024 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 2024 nicht abgewichen.

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

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

2. die angenommene Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und deren Veränderung

Im Laufe des Haushaltsjahres 2024 kam es zu keinen Änderungen der in der Eröffnungsbilanz ursprünglich angenommenen Nutzungsdauern.

3. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet 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.

4. Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung, Inanspruchnahme des Wahlrechts gemäß § 39 Absatz 3 KomHKV sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde

Es gab keine ertragswirksamen Zuschreibungen, aber außerplanmäßige Abschreibungen. Die Außerplanmäßen Abschreibungen resultieren aus der Ausbuchung der Restbuchwerte bei Grundstücksverkäufen.

Die Stadt Kremmen macht von der Möglichkeit, abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die selbständig genutzt werden können und deren Anschaffungswert 1000 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, im Jahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe als Aufwand zu erfassen, nicht Gebrauch.

5. die einzelnen Posten der Bilanz und die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist, außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis hinsichtlich ihres Betrags und ihrer Art, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind,

Entsprechend §142 (9) 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. Vorherige Jahresabschlüsse sind nicht zu berichtigen"

Von dieser Festlegung musste die Stadt Kremmen bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 Gebrauch machen.

Durch die Änderung der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 05.03.2024 (Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Brandenburg Teil I Nr. 10 vom 05.03.20204, ber. Nr. 38 vom 03.07.2024) sowie der damit einhergehenden Änderung der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (KomHKV) vom 27.11.2024 (Gesetz- und Verordnungsblatt Teil II Nr. 102 vom 28.11.2024), geändert durch die Verordnung zur Änderung der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 17.06.2025 (Gesetz- und Verordnungsblatt Teil II Nr. 43 vom 18.06.2025) dürfen gem. § 36 Abs. 1 S. 2 KomHKV Mitglieder des Kommunalen Versorgungsbandes Brandenburg keine Rückstellungen nach Satz 1 Nr. 2 und 2 bilden. Gem. § 63 Abs. 1 KomHKV sind diese Rückstellungen aufzulösen. Gem. § 62 Abs. 2 KomHKV erfolgt die Auflösung der Rückstellungen, die zur Eröffnungsbilanz ergebnisneutral gebildet wurden, ergebnisneutral gegen das Basisreinvermögen. Die ergebniswirksam gebildeten Rückstellungen sind ergebniswirksam aufzulösen. Die Auflösung darf einmalig oder über einen längeren Zeitraum erfolgen. Der Zeitraum der Auflösung darf die Anzahl der Jahre, in denen die Rückstellung gebildet wurde, nicht überschreiten.

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	31.12.2023	31.12.2024	Vergleich
1.	**Anlagevermögen**	**52.252.744,74**	**54.908.320,09**	**2.655.575,35**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.534,84	31.555,18	15.020,34
1.2.	Sachanlagevermögen	388.152.450,77	40.926.513,20	2.774.062,43
1.3.	Finanzanlagevermögen	14.083.759,13	13.950.251,71	-133.507,42
2.	**Umlaufvermögen**	**4.824.512,65**	**4.045.572,95**	**-778.939,70**
2.1.	Vorräte	2.230,15	2.230,15	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.936.544,19	2.165.385,57	228.841,38
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben Guthaben und Schecks	2.885.738,31	1.877.957,23	-1.007.781,08
3.	**Aktive Rechnungs-abgrenzung**	**566.145,65**	**517.948,42**	**-48.197,23**
	Summe	**57.643.403,04**	**59.471.841,46**	**1.828.438,42**

Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

		…. in €	
		31.12.2023	**31.12.2024**
		57.643.403,04	59.471.841,46
1.	**Anlagevermögen**	52.252.744,74	54.908.320,09
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.534,84	31.555,18

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Lizenzen sowie DV-Softwaresysteme.

1.2.	Sachanlagevermögen	38.152.450,77	40.926.543,20
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.849.226,68	2.849.515,20

In dieser Position sind im Wesentlichen enthalten:

• Unland	67.481,57	67.464,12
• Grünland	171.981,65	171.981,65
• Ackerland	276.440,47	276.101,53
• Wald, Forsten	1.568.252,76	1.566.896,76
• 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	55.587,12
• öffentliche Grünanalgen 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	12.357.691,60	16.337.398,98

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

• Grund und Boden bei Wohnbauten	39.798,92	39.798,92
• Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	3.798,15	3.610,59
• Außenanlagen bei Wohnbauten	239,34	221,52

• Grund und Boden mit sonstiger Bebauung	247.124,07	247.124,07
• Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	144.032,40	144.032,40
• Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	4.035.741,76	3.920.878,74
• Außenanlagen bei sozialen Einrichtungen	73.892,77	68.737,71
• Grund und Boden mit Schulen	36.279,00	36.279,00
• Gebäude und Aufbauten bei Schulen	2.163.361,39	2.374.885,97
• Außenanlagen bei Schulen	34.101,88	32.535,90
• Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	137.965,60	137.965,60
• Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	4.034.455,86	7.963.492,49
• Betriebsvorrichtungen bei Kultureinrichtungen	5.635,57	4.508,46
• Außenanlagen bei Kultureinrichtungen	62.241,39	61.283,49
• Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	183.247,3	183.247,37
• Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	934.156,94	906.460,47
• Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	152.825,73	149.493,20
• Außenanlagen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- u. anderen Betriebsgebäuden	65.793,46	62.843,08

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 2024 wurden die Baumaßnahme „kleine Halle Kremmen" fertiggestellt und aktiviert.

1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	14.091.849,90	13.736.636,71
	• Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.346.424,88	2.368.754,38
	• Grund und Boden für Gewerbeflächen	674.823,07	674.823,07
	• Brücken und Tunnel	1.009.332,71	988.585,99
	• Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	7.974.368,78	7.679.152,46
	• Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.672.189,21	1.649.167,42
	• Bauten auf Sonderflächen Friedhofskapellen, Tribünen	414.711,25	376.153,39

Im Jahr 2024 wurden keine Baumaßnahmen fertiggestellt und aktiviert.

1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	434,319,85	418.769,53

Der Rückgang ist durch die planmäßigen Abschreibungen begründet.

1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.124,03	4.064,42
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.875.964,76	1.609.230,44

Der Rückgang in dieser Bilanzposition sind durch die planmäßigen Abschreibungen begründet.

1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	571.460,84	489.349,12

• Betriebs- und Geschäftsausstattung	384.645,69	269.564,73
• Betriebs- und Geschäftsausstattung / Festwert	5.356,83	10.713,33
• Geringwertige Wirtschaftsgüter	141.117,60	188.144,59
• Geringwertige Wirtschaftsgüter Ausstattung	19.771,02	20.184,34
Geringwertige Wirtschaftsgüter ab 2018	20.569,70	467,32
• Geringwertige Wirtschaftsgüter Ausstattung EdV	0,00	274,81

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 Bau	5.967.813,11	5.481.548,91

In dieser Bilanzposition werden Investitionsmaßnahmen ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag noch in der Realisierung befanden und daher noch nicht aktiviert werden konnten. Neben den bereits in den vorstehenden Bilanzpositionen dargestellten Aktivierungen wurden hier insbesondere größere Investitionskosten erfasst (Neubau Gerätehaus Feuerwehr Kremmen). Die nachfolgende Gegenüberstellung veranschaulicht die Entwicklung der Anlagen im Bau sowie die Zuordnung der hierzu gehörenden Sonderposten im Haushaltsjahr 2024.

Nachfolgende Gegenüberstellung stellt die „Anlagen im Bau" und die Zuordnung der dazu gehörigen Sonderposten im Jahr 2024 dar.

Gegenüberstellung Anlagen im Bau – erhaltene Anzahlung Sonderposten

in €

Konto	AiB	Betrag	Konto	Betrag
11107/09610000	Brandschutzkonzept	22.127,93		
12601/09615100	AiB Löschbrunnen Scheunenviertel	11.065,83		
12601/09610000	Sanierung und Neubau FW Gerätehaus Kremmen	5.238.328,46	12601/23510000	604.220,65 €
21101/09610000	Nutzungsänderung VHS Beetz	33.680,11		
21102/09610000	Energetische Sanierung kleine Turnhalle	53.307,09		
21601/09610000	Brandschutzkonzept	8.923,09		
36501/09610000	Erweiterung Kita Kremmen	3.186,82		
52301/09614700	AiB Stadtsanierung	24.101,68	52301/23510100	475.308,85 €
54101/09613000	AiB Beleuchtung	18.683,89		
54101/09614300	Kommunaler Straßenbau	68.144,01	54101/23510000	3.388,74 €

1.3.	Finanzanlagevermögen	14.083.759,13	13.950.251,71

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	1.304.748,95	1.171.241,53
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	1.304.748,95	1.171.241,53
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 133.507,42 €. 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	Anfangsbestand 2024	Zugang 2024	Rückzahlung/ Tilgung/ Umbuchung 2024	Endbestand 2024
Woba Hausverwaltung	Berliner Str. 65/ Ruppiner Ch. 10)	217.611,95	0,00	7.879,42	209.732,53
	Asylheim Teil 1	71.757,00	0,00	41.012,00	30.745,00
	Asylheim KfW	1.015.380,00	0,00	84.616,00	930.764,00
		1.304.748,95	**0,00**	**133.507,42**	**1.171.241,53**

Das Gesamtanlagevermögen hat sich im Jahr 2024 wie folgt entwickelt:

Entwicklung des Gesamtanlagevermögens

Die Summe des Gesamtanlagevermögens verminderte sich durch die Abschreibungen von 2.265.400,77 € sowie Umbuchungen (Wertänderungen) von 4.786.435,88 €. Es erhöhte sich durch Zugänge im Wert von rund 9.709.919,40 €.

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		
	38.451,88 €	+ Straßenkehrmaschine, + Baumstumpffräse
Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	168.414,50 €	
Im Jahr 2024 fertiggestellte und aktivierte AiB		
Hoch-und Tiefbau	4.719.140,25 €	+Stabmattenzaun Kita Sommerfeld und Hohenbruch, +Nutzungsänderung Schulgebäude, +Straßenbeleuchtung +Aktivierung Sanierung kleine Turnhalle Kremmen

	Anfangsbestand 2024 in EURO	**52.252.744,74 €**
+	Zugänge gesamt 2024 in EUR	9.709.919,40 €
+	Sonst. Zugänge in EUR (Korrektur zur Eröffnungsbilanz)	0,00 €
+	Sonst. Zugänge in EUR	0,00 €

-	Abgang 2024 in EUR	4.652.928,46 €
-	Abgang in EUR (resultiert aus Umbuchungen in den Aufwand)	133.507,42 €
-	Sonst. Abgänge in EUR (Korrektur zur Eröffnungsbilanz)	0,00 €
-	Abschreibungen in EUR	2.265.400,77 €
-	Abgang RBW	2.507,40 €
	Endbestand 2024 in EUR	54.908.320,09 €

2.	**Umlaufvermögen**	**4.824.512,65**	**4.045.572,95**
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	1.936.544,19	2.165.385,57
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	769.450,31	1.056.441,14

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

2.2.1.1.	Gebühren	90.379,84	87.900,11
2.2.1.2.	Beiträge	7.772,98	3.388,74
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-34.581,13	-12.810,06
2.2.1.4.	Steuern	334.393,93	731.850,30
2.2.1.5.	Transferleistungen	317.283,48	66.354,46
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	128.405,42	263.302,68
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-74.204,21	-83.545,09

Es wurden 2024 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 Bestandsveränderung Höhe von -778.939,70 €. Im Wesentlichen beruht diese Veränderung auf ein Sinken der Forderungen.

2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	157.526,50	181.397,35

2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.009.567,38	927.547,08

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

2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.885.738,31	1.877.957,23

Unter dieser Bilanzposition sind folgende Konten der Stadt Kremmen erfasst:

• Sparkasse Hauptkonto	2.322.113,97	1.399.522,27
• Deutsche Kreditbank	361.600,51	332.657,32
• 2. MBS-Konto	86.985,38	23.625,59
• Barkasse	358,64	816,20
• Barkasse-TiP	0,00	0,00
• Barkasse-Nebenkassen	0,00	0,00
• Klubhaus Wobau Areal Bank	32.604,99	40.598,50
• Woba Kremmen Areal Bank	80.809,85	72.476,03
• Frankiermaschine	1.264,97	8.261,32

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. Im Berichtszeitraum erfolgte zudem die Auszahlung eines Investitionskredites in Höhe von 2.500.000 € zur Finanzierung investiver Auszahlungen, die sich entsprechend auf den Bestand der liquiden Mittel auswirkte.

3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**566.145,65**	**517.948,42**

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 Stadtsanierung	566.145,64	515.075,61
• Übrige aktive RAP	0,01	0,01
• Ist-Vorgriffe/man. Einzahlung	0,00	2.872,80

Die Aktivseite der Bilanz weist zum 31.12.2024 aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 517.948,42 € 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 2024 keine Korrekturen der Eröffnungsbilanz auf der Aktivseite vorgenommen

Passiva

…. in €

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Vergleich
1.	**Eigenkapital**	**29.641.903,80**	**30.325.303,11**	**1.100.065**
1.1.	Basis Reinvermögen	21.737.600,54	22.900.146,54	1.162.546,00
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	8.117.635,99	7.052.042,27	-1.065.593,72
1.3.	Sonderrücklage	1.015.335,29	1.392.511,22	377.175,93
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-1.228.668,02	-1.1019.396,92	625.937,02
2.	**Sonderposten**	**20.719.021,21**	**20.644.463,93**	**-74.557,28**
2.1.	SoPo aus Zuweisungen der öff. Hand	14.600.753,96	15.758.835,49	1.158.081,53
2.2.	SoPo aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen	2.453.228,07	2.306.124,48	-147.103,59
2.3.	Sonstige SoPo/erhaltene Anzahlung	3.665.039,18	2.579.503,96	-1.085.535,22
3.	**Rückstellungen**	**1.415.604,64**	**322.805,02**	**-1.294.908,42**
3.1.	Rückstellungen aus Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	1.099.286,13	2.539,79	1.298.855,14
3.5.	sonstige Rückstellungen	316.318,51	320.265,23	3.946,72
4	**Verbindlichkeiten**	**5.577.740,93**	**7.839.156,42**	**2.249.334,87**
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.029.918,95	6.106.104,11	2.076.185,16

4.5.	Erhaltene Anzahlung Stadtsanierung	581.816,74	537.795,78	-44.020,96
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen/ Leistungen	838.747,07	835.528,01	-15.299,68
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.	0,00	157.212,00	157.212,00
4.12.	sonstige Verbindlichkeiten	127.258,17	202.516,52	50.980,52
5.	**Rechnungsabgrenzung**	**289.132,46**	**340.112,98**	**50.980,52**
	Summe	**57.643.403,04**	**59.471.841,46**	**2.030.914,92**

Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

Passiva

		31.12.2023	.... in € 31.12.2024
		57.643.403,04	**59.471.841,46**
1.	**Eigenkapital**	**29.641.903,80**	**30.325.303,11**
1.1.	Basis-Reinvermögen	21.737.600,54	22.900.146,54

Die Erhöhung des Basisreinvermögens um 1.100.065,23 € ergibt sich aus den Korrekturen der Auflösung in der Eröffnungsbilanz gebildeten Rückstellungen zu den Pension- und Beihilferückstellung. Diese dürfen gem. § 36 Abs. 1 Satz 2 KomHKV von Mitgliedern des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg nicht gebildet werden. § 63 KomHKV regelt die Auflösung der Rückstellung. Es wurden 2024 keine nachträglichen Korrekturen der Eröffnungsbilanz gebucht Diese Korrekturen sind tabellarisch nach den Erläuterungen zur Passivseite der Bilanz aufgeführt.

1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	8.117.635,99	7.052.042,27

Sofern die Ergebnisrechnung vorangegangener Haushaltsjahre oder das Jahresergebnis einen Überschuss ausweist, ist dieser der Rücklage aus Überschüssen zuzuführen. Gemäß § 22 Abs. 3 KomHKV ist die Rücklage aus Überschüssen bis einschließlich des Haushaltsjahres 2026 in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu unterteilen.

Das ordentliche Ergebnis umfasst die Erträge und Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit der Gemeinde.

Dem außerordentlichen Ergebnis werden hingegen Geschäftsvorfälle zugerechnet, die über die gewöhnliche Geschäftstätigkeit hinausgehen. Hierzu zählen insbesondere Vorgänge, die unvorhersehbar, selten oder ungewöhnlich sind und eine wesentliche finanzielle Bedeutung für die Gemeinde haben. Dazu können unter anderem Grundstücksan- und -verkäufe gehören.

Jahresfehlbeträge aus Vorjahren werden im Prüfjahr mit der vorhandenen Überschussrücklage verrechnet.

1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.901.680,02	5.673.012,00

Der ausgewiesene Betrag ergibt sich aus dem Anfangsbestand der Eröffnungsbilanz, den Ergebnissen der Vorjahre sowie dem ordentlichen Ergebnis des Haushaltsjahres 2024. Das Haushaltsjahr 2023 schloss mit einem negativen ordentlichen Ergebnis ab. Der hieraus resultierende Fehlbetrag in Höhe von 1.228.668,02 € wurde zum 01.01.2024 mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet und minderte deren Bestand entsprechend. Zum 31.12.2024 weist die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses somit einen Bestand von insgesamt 5.673.012,00 € aus.

Fehlbeträge des Prüfjahres sind zum Bilanzstichtag als Fehlbetrag auszuweisen. Der Ausgleich erfolgt grundsätzlich erst im darauffolgenden Haushaltsjahr durch Verrechnung mit vorhandenen Überschussrücklagen, soweit diese zur Verfügung stehen.

1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.215.955,97	1.379.030,27

Im Haushaltsjahr 2024 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 163.074,30 € und hat somit am 31.12.2024 einen Bestand von insgesamt 1.379.030,27 €.

1.3.	Sonderrücklage	1.015.335,29	1.392.511,22

Die Mittel aus der Investitionspauschale (investive Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz) (vgl. § 22 KomHKV) werden seit dem Jahr 2014 als erhaltene Anzahlung bilanziert. Im Jahr 2024 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 2024 als Sonderrücklage dargestellt.
Die Sonderrücklage untereilt sich 2024 wie folgt:

• Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	364.612,59	637.376,59
• Sonderrücklagen auf Grund eines Gesetzes oder einer Verordnung (Mehrbelastungsausgleichs-zahlungen)	650.722,70	755.134,63
1.4. Fehlbetragsvortrag	-1.228.668,02	-1.019.396,92
1.4.1. Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-1.228.668,02	-1.019.396,92
1.4.2. Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2. Sonderposten	**20.719.021,21**	**20.644.43,93**

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.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	14.600.735,96	15.758.835,49

Die Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand haben sich im Haushaltsjahr 2024 durch Auflösung in Höhe von 1.129.453,05 € vermindert und durch nicht zahlungswirksame Zuordnung von Grundstücken, investive Schlüsselzuweisungen und zweckgebundene Zuweisungen um 2.350.814,93 € erhöht.

Übersicht der Hauptzugänge der Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Die nachfolgende Übersicht stellt die Hauptzugänge des Jahres 2024 dar:

Zuwendungsgeber	Betrag	Investitionsmaßnahme
Land Brandenburg Investive Schlüsselzuweisung	0,00 €	Investive Schlüsselzuweisung 2024 wurde in die Sonderrücklage gebucht
Land Brandenburg (Landesamt f. Bauen und Verkehr (50%Bund/50%Land)	0,00 €	Altstadtsanierung
Land Brandenburg	1.976.935,42 €	+ Zuschuss Sanierung kleine Turnhalle Kremmen
Land Brandenburg	197.725,85 €	+ Verbesserung der Nutzungsbedingungen im TiP (Barrierefreiheit und Brandschutz)
Gesamtbetrag	**2.174.661,27 €**	

	Anfangsbestand 2024 in EUR	**14.600.753,96 €**
	Zugänge gesamt 2023 in EUR	2.350.814,93 €
+	Sonst. Zugänge in EUR (Restabrechnung)	0,00 €
-	Sonst. Abgänge in EUR (Korrekturen Sopo)	63.280,35 €
-	Auflösung in EUR	1.129.4355,05 €
-	Abgang Auflösung in EUR (resultiert aus Abgängen, die in Vorjahren bereits aufgelöst wurden)	0,00 €
	Endbestand 2024 in EUR	**15.758.835,49 €**

2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	2.453.228,07	2.306.124,48

Die Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen haben sich im Haushaltsjahr 2024 durch Auflösung und durch Abgänge u. a. aufgrund von Umbuchungen in Höhe von 160.420,79 € vermindert. Durch die Veranlagung zu untenstehenden Baumaßnahmen, Restabrechnungen und der Zuschreibung von Abgängen, die bereits in Vorjahren aufgelöst wurden, haben sich die Sonderposten um 13.317,21 € erhöht.

Entwicklung der Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2024 veranlagten Beiträge:

Baumaßnahme		veranlagter Beitrag
Staffelde Bergstraße Lindenbaum	Ratenzahler	765,76 €
Beitrag Straßenbau Amalienfelde Klein-Ziethener Weg, Weidenweg, Eichenweg	Ratenzahler	12.551,45 €

Damit entwickelten sich die Sonderposten aus Beiträgen wie folgt:

	Anfangsbestand 2024 in EUR	**2.453.228,07 €**	
+	Zugänge gesamt 2024 in EUR (aus obenstehenden Abrechnungen)	13.317,21 €	
+	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	0,00 €	
-	Auflösung in EUR	160.420,79€	
-	Abgang an 23510000	0,00 €	
+	Abgang Auflösung in EUR (resultiert aus Abgängen, die in Vorjahren bereits aufgelöst wurden)		
=	**Endbestand 2024 in EUR**	**2.306.124,49 €**	

2.3.	Sonstige Sonderposten	3.665.039,18	2.579.503,96

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 2024 dar.

Gegenüberstellung Anlagen im Bau – erhaltene Anzahlung SoPo

Konto	AiB	Betrag		Konto	Betrag
11107/09610000	Brandschutzkonzept	22.127,93			
12601/09615100	AiB Löschbrunnen Scheunenviertel	11.065,83			
12601/09610000	Sanierung und Neubau FW Gerätehaus Kremmen	5.238.328,46		12601/23510000	604.220,65 €
21101/09610000	Nutzungsänderung VHS Beetz	33.680,11			
21102/09610000	Energetische Sanierung kleine Turnhalle	53.307,09			
21601/09610000	Brandschutzkonzept	8.923,09			
36501/09610000	Erweiterung Kita Kremmen	3.186,82			
52301/09614700	AiB Stadtsanierung	24.101,68		52301/23510100	475.308,85 €
54101/09613000	AiB Beleuchtung	18.683,89			
54101/09614300	Kommunaler Straßenbau	68.144,01		54101/23510000	3.388,74 €

Entwicklung der sonstigen Sonderposten

Jahresentwicklung

	Anfangsbestand 2024	**3.665.039,18 €**
+	Zugänge 233	630.208,52 €
+	Zugänge 235	813.889,80 €
-	Abgänge 235	2.395.866,95 €
-	Auflösung	133.766,59 €
=	**Endbestand 2024**	**2.579.503,96 €**

3.	**Rückstellungen**	**1.415.604,64**	**322.805,02**

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.

Mit der Neufassung der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) sowie der Änderung der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) dürfen Mitglieder des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg die bisher nach § 36 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 und 3 KomHKV gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen nicht mehr ausweisen. Gemäß § 63 Abs. 1 KomHKV waren die entsprechenden Rückstellungen daher aufzulösen. Die zum 31.12.2023 bestehenden Rückstellungen wurden im Jahresabschluss 2024 vollständig aufgelöst. Die Auflösung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorgaben differenziert nach der ursprünglichen Art der Bildung:
Rückstellungen, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildet wurden, wurden gemäß § 62 Abs. 2 KomHKV ergebnisneutral gegen das Basisreinvermögen aufgelöst.
Rückstellungen, die nach der Eröffnungsbilanz in den Folgejahren ergebniswirksam gebildet wurden, wurden im Jahr 2024 ergebniswirksam aufgelöst.
Die erforderlichen Anpassungen wurden einmalig und produktbezogen vorgenommen. Eine periodengerechte Verteilung der Auflösungsbeträge über mehrere Haushaltsjahre wurde nicht vorgenommen, da der damit verbundene Verwaltungsaufwand in keinem angemessenen Verhältnis zum erzielbaren Informationsgewinn gestanden hätte.
Durch die ergebniswirksame Auflösung der nach der Eröffnungsbilanz gebildeten Rückstellungsanteile ergab sich im Haushaltsjahr 2024 eine einmalige Ergebnisbelastung in Höhe von 130.755,80 €.

3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.099.286,13	2.539,79
	Diese Bilanzposition gliedert sich wie folgt auf:		
	• Pensionsrückstellungen	853.122,20	0,00
	• Beihilferückstellungen	178.668,00	0,00
	• Rückstellungen für die Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	67.495,93	2.539,79
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	316.318,51	320.265,23
	Diese Bilanzposition gliedert sich wie folgt auf:		
	• Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
	Es erfolgte 2024 keine Zuführung und Inanspruchnahme.		
	• Weitere ungewisse Verpflichtungen	44.800,00	50.800,00

Es wurden die Erarbeitung und Prüfung des Jahresabschluss 2024, 22.000 € und für die Erstellung der Steuererklärung BgA Schulküche 6.800 € an Rückstellungen gebildet.
Gebildete Rückstellungen in Höhe von insgesamt 22.800 € wurden in Anspruch genommen.

• Weitere ungewisse Verpflichtungen, für EdV Grundstücke	76.151,26	76.279,48
• Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden	114.684,73	107.425,44
• 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	0,00
• Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtskosten (Prozesskosten)	2.159,46	11.755,28

Entwicklung der Rückstellungen im Haushaltsjahr 2024

…. in €

Rückstellungsart	01.01.2024	31.12.2024	Veränderung	Erläuterung
Pensionsrückstellungen	853.122,20 €	0,00 €	-853.122,20 €	2024: Zuführung:302.785,21 € zur Angleichung an den Stand der EöB; Inanspruchnahme/ Auflösung: 1.155.907,41 € einmalige Auflösung Rst. §36 KomHKV
Beihilferückstellungen	178.668,00 €	0,00 €	-178.668,00€	Zuführung:40.812,46 € zur Angleichung an den Stand der EöB; Inanspruchnahme/Auflösung: 219.480,46 € einmalige Auflösung Rst. §36 KomHKV
Rückstellungen Atz	67.495,93 €	2.539,79 €	-64.956,14 €	Zuführung: 4.852,02 € Inanspruchnahme:69.808.16 €
weitere ungewisse Verpflichtungen	44.800,00 €	50.800,00 €	6.000,00 €	Zuführung: 22.000€ Prüfung JAB 2024; 6.800€ Erstellung Steuererklärung Ust. §2b; Inanspruchnahme: 14.000 € Prüfung JAB 2022; 5.436,40 € Steuererklärung 2023; Auflösung: 3.363,60 € Steuererklärung Schulküche 2023
weitere ungewisse Verpflichtungen EdV	76.151,26 €	76.279,48 €	128,22 €	Zuführung: 128,22 € Pacht für 2024; Inanspruchnahme:0€
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden	114.684,73 €	107.425,44 €	-7.259,29 €	Zuführung: 13.063,49 € Inanspruchnahme 20.322,78 €
Rückstellungen aus Hohenbrucher Kaufverträge	18.335,03 €	18.335,03 €	0,00 €	Zuführung:0,00 € Inanspruchnahme: 0,00 €

Rückstellung für Rückzahlung Fördermittel aus Drehleiter-verkauf	48.510,00 €	48.510,00 €	0,00 €	Zuführung: 0,00 € für Drehleiterverkauf Rückzahlung FM Inanspruchnahme: 0,00 €
Rückstellung für Rückzahlung Fördermittel aus Pakt für Pflege	7.160,00 €	7.160,00 €	0,00 €	Zuführung: 0,00 € Inanspruchnahme: 0,00 € Rückforderung kam im HH-Jahr 2025
Rückstellung zur Auszahlung übrig gebliebender Gelder Tour de Tolérance	4.518,03 €	4.518,03 €	0,00 €	Zuführung:0,00€ Inanspruchnahme: 4.518,03 €
Rückstellung für Gerichtsverfahren	2.159,46 €	11.755,28 €	9.595,82 €	Zuführung:9.241,86 € Inanspruchnahme: 0 €; Auflösung: 2.159,46€

4. Verbindlichkeiten 5.577.740,93 7.839.156,42

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 31.12.2024 hat sich im Vergleich zum 31.12.2023 um 2.249.334,87 € vermehrt und ist wie folgt gegliedert:

4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.029.918,95	6.106.104,11

Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen beträgt zum 31.12.2024 insgesamt 6.106.104,11 €. Die ausgewiesenen Salden sind durch die Jahreskontoauszüge der jeweiligen Kreditinstitute nachgewiesen.

Der Kredit für das Wohnobjekt „Berliner Straße 65 / Ruppiner Chaussee 10" verringerte sich im Haushaltsjahr 2024 um 7.879,42 €. Die Tilgungsleistungen werden durch die Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH erbracht. Auf Grundlage des Jahreskontoauszuges des Kreditinstituts wird die Darlehensverbindlichkeit zum Jahresende im Buchwerk der Stadt Kremmen buchhalterisch angepasst, um die tatsächliche Verringerung des Kreditbestandes abzubilden.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde zur Finanzierung des Neubaus des Gerätehauses der Feuerwehr Kremmen ein Darlehen in Höhe von 2.500.000,00 € aufgenommen. Die Darlehensaufnahme führte zu einer entsprechenden Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen.

Übersicht über bestehende Kredite

.... in €

Maßnahme	Kreditinstitut	Vertrags-nummer	Saldo per 31.12.2023	Saldo per 31.12.2024	Veränderung zum VJ
Berl.Str.65/Rupp.Ch.10	InvestitionsBank d. Landes Bbg.	80000722	217.611,95	209.732,53	-7.879,42

IKK-ES-Stadtbeleuchtung	KfW	26781123	20.485,00	0,00	-20.485,00
IKK-Invest Infrastuktur	KfW	5460240	169.202,00	56.378,00	-112.824,00
Asylbewerberheim Teil1	KfW	7833790	71.757,00	30.745,00	-41.012,00
Asylbewerberheim Teil2	KfW	12262856	1.015.380,00	930.764,00	-84.616,00
Turnhalle Kremmen BEG Kommunen - Kredit (264)	KfW		944.488,00	877.125,58	-67.362,42
Turnhalle Kremmen IKK-Inv.Kr.Komm (208)	KfW		1.590.995,00	1.501.359,00	-89.636,00
Feuerwehrneubau Kremmen IKK-Inv.Kr.Komm (208)	KfW		0,00	2.500.000,00	2.500.000,00

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	581.816,74	537.795,78

Zum 31.12.2024 stand für 537.795,78 € die direkte Mittelverwendung noch nicht fest, daher wurden diese Mittel unter „Erhaltene Anzahlungen" passiviert.

4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	838.747,07	835.528,01

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entstehen wegen der Leistungsabgrenzung zum 31.12.2024. Eingangsrechnungen, die erst 2025 eingegangen sind und sich auf den Leistungszeitraum 2024 beziehen, sind in der Bilanz als Verbindlichkeiten dargestellt. Diese Summe dieser Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

• Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.857,00	13.687,87
• kreditorische Debitoren	42.079,89	54.160,51
• Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen- Stadtsanierung	0,00	0,00
• Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	751.582,79	731.452,24

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	0,00	157.212,00

Die zum Haushaltsjahr 2024 gehörende Schlussabrechnung der Gewerbesteuerumlage wurde erst im Januar 2025 durch das Land festgesetzt. Da die Zahlungsverpflichtung wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2024 zuzuordnen ist, wurde der Aufwand periodengerecht im Jahresabschluss 2024 erfasst und eine entsprechende Verbindlichkeit aus Transferleistungen gebildet. Die Auszahlung erfolgte im Jahr 2025 und führte dort lediglich zu einer Minderung der liquiden Mittel sowie zur Ausbuchung der Verbindlichkeit, ohne das Jahresergebnis 2025 zu beeinflussen.

5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**289.132,46**	**340.112,98**
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	127.258,17	202.516,52
	• Sonstige Verbindlichkeiten Umsatzsteuerjahresabrechnung	0,00	0,00
	• Sonstige Verbindlichkeiten	274,00	1.472,14
	• Umsatzsteuervorauszahlung	-13.001,66	-13.001,66
	• Umsatzsteuer 7 %	0,00	554,82
	• Umsatzsteuer 19 %	0,00	49.200,05
	• Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuerabrechnung	49.885,16	82.782,23
	• Übrige Verbindlichkeiten- gegenüber Sondervermögen	20.000,00	20.000,00
	• Weitere übrige Verbindlichkeiten	3.679,70	3.357,10
	• Verbindlichkeiten für Personalaufwand Beamte	-1.067,46	-1.067,46
	• Verbindlichkeiten für Personalaufwand VK Beamte	0,00	6.679,24
	• Verbindlichkeiten für Personalaufwand Angestellte	24.797,66	41.669,69
	• Verbindlichkeiten für VK-Angestellte	757,61	1.549,91
	• Verbindlichkeiten für SV Angestellte	417,77	417,77
	• Verbindlichkeiten für Personalaufwand Arbeiter	0,00	0,00
	• Verbindlichkeiten für VK-Arbeiter	-146,66	-146,66
	• Verbindlichkeiten für SV Arbeiter	98,79	98,79
	• Verbindlichkeiten für Personalaufwand sonstige Beschäftigte	11.976,00	6.148,00
	• Verwahr Woba	492,51	-8.333,8
	• Verwahr Klubhaus Am Markt 14	15.221,82	7.993,51
	• Amtshilfeersuchen o. Grundgeb.	144,00	168,90
	• Amtshilfeersuchen m. Grundgeb.	47,40	0,00
	• Vollstreckungsersuchen	786,36	823,18
	• sonstige Verbindlichkeiten	5.032,10	33.057,87
	• durchlaufende Gelder	612,32	945,49
	• A-Ist Verwahrzuordnung	7.250,75	17.902,30

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

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 2024 um 50.980,52 €, diese betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2024 insgesamt **340.112,98 €.**

Übersicht - Korrekturen der Eröffnungsbilanz auf der Passivseite

Passiva

Es wurden im Jahr 2024 folgende Korrekturen der Eröffnungsbilanz auf der Passivseite vorgenommen.

…. in €

Nr.	Bezeichnung (Konto)	31.12.2024	Korrektur		Begründung
			Soll	Haben	
1.1.	Basis-Reinvermögen	21.737.600,54			
				179.597,00	§ 36 KomHKV Auflösung Rst. Gesetzliche Verpflichtung Auflösung Buchung zur EöB (25120000)
				982.949,00	§ 36 KomHKV Auflösung Rst. Gesetzliche Verpflichtung Auflösung Buchung zur EöB (25110000)
	Summe Basisreinvermögen	**22.900.146,54**	**0,00**	**1.162.546,00**	**Differenz: 1.162.546,00 €**
3.1.	25110000 Pensionsrückstellungen		982.949,00		§ 36 KomHKV Auflösung Rst. Gesetzliche Verpflichtung Auflösung Buchung zur EöB (25110000)
	25120000 Beihilferückstellungen		179.597,00		§ 36 KomHKV Auflösung Rst. Gesetzliche Verpflichtung Auflösung Buchung zur EöB (25120000)

Die Ergebnisrechnung

Bei dem Jahresabschluss 2024 handelt es sich um den 15. doppischen Jahresabschluss, hier kann ein Vergleich zum Vorjahr gezogen werden.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis 2024 beträgt –1.019.396,92 € und setzt sich wie folgt zusammen:

			…. in €
	2024	2023	Vergleich
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit:	20.411.268,31	18.730.630,30	1.680.634,01
- Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	21.385.160,51	19.938.786,76	1.446.373,84
= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit:	-973.892,20	-1.208.152,37	234.260,17
- Zinsen und sonstige Finanzerträge:	60.790,07	59.908,82	881,25
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:	106.294,79	80.424,47	25.870,32
= Finanzergebnis:	**-45.504,72**	**-20.515,65**	-24.989,07
= ordentliches Ergebnis (Ergebn. lfd. Verw. ./. Finanzergeb.):	**-1.019.396,92**	**-1.228.668,02**	209.271,10

Das negative ordentliche Ergebnis in Höhe von **-1.019.396,92 €** wurde der als Fehlbetragsvortrag im Haushaltsjahr 2024 gebucht. Die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erfolgt der Erarbeitung des Jahresabschlusses 2025. Die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses verändert sich mit der Umbuchung des Fehlbetrages auf 4.653.6156,08 €.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis betrug im Jahr 2024 +163,074,30 €. 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 2024 wurden die Erträge und Aufwendungen aus dem Verkauf von Grundstücken, Gebäuden und Fahrzeugen im außerordentlichen Ergebnis ausgewiesen

Die Stadt hat im Jahr 2024 verschiedene Grundstücksgeschäfte getätigt. Die Erträge daraus werden als außerordentliche Erträge dargestellt. Die Gesamtsumme betrug 170.876,63 €.

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 7.802,33 €.

Damit ergibt sich folgende Berechnung:

Summe der Erträge	170.876,63 €
Summe der zahlungsunwirksamen Aufwendungen	2.507,40 €
Summe der zahlungswirksamen Aufwendungen	5.294,93 €
Saldo	**163.074,30 €**

Dieses Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis beträgt 2024 0,00 €, die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses erhöht sich somit auf 1.379.030,27 €.

Periodenfremdes Ergebnis

periodenfremde ordentliche Erträge	109.850,81 €
periodenfremde Aufwendungen	0,00 €
Saldo	109.850,81 €

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.

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

Die im Haushaltsjahr 2024 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 Bschl.1048.000.001	EdV, RT, Flatow Fl.10 Flst.29	1.161,42 €
4	00022962	54101	04110000	03.10.1990	EdV, RT Erlenweg, Hohenbruch Bschl.1051.000.001	EdV RT Hohenbruch Fl.1 Flst.96/4	110,24 €
6	00023251	54101	04110000	03.10.1990	Chausseestr. Beetz, EdV, RT Bschl.1065.000.001	EdV Beetz Fl.3 Flst.172,175	52,20 €
7	00023252	54101	04110000	03.10.1990	Feldweg Beetz, EdV, RT Bschl.1066.000.001	EdV Beetz Fl.5 Flst.104	3,38 €
8	00023254	54101	04110000	03.10.1990	Weg Staffelde, EdV, RT Bschl.1067.000.001	EdV Staffelde Fl.7 Flst.21	14,56 €
9	00023260	55201	02940000	03.10.1990	Graben Flatow, EdV, RT Bschl.1068.001	EdV Flatow Fl.1 Flst.18	31,00 €
10	00023261	55201	02940000	03.10.1990	Graben Groß-Ziethen, EdV, RT Bschl.1069.001	EdV Groß-Ziethen Fl.1 Flst.237	126,20 €
11	00023262	55201	02940000	03.10.1990	Graben Staffelde, EdV, RT Bschl.1070.001	EdV Staffelde Fl.17 Flst.11/1,21/1	596,00 €
13	00023267	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz EdV, RT Bschl.1072.001	EdV Beetz Fl.1 Flst.146	24,10 €
14	00023268	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz EdV, RT Bschl.1073.001	EdV Beetz Fl.2 Flst. 1	254,00 €
15	00023273	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschl.1074.001	EdV Beetz Fl.2 Flst.10	130,10 €
16	00023274	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschl.001075.001	EdV Beetz Flur 2 Flst.18	178,90 €
17	00023275	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschl.1076.001	EdV Beetz Flur 2 Flst.71	206,30 €
18	00023276	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschl.1077.001	EdV Beetz Flur 5 Flst.86	29,50 €
19	00023277	55201	02940000	03.10.1990	Graben Beetz, EdV, RT Bschl.1078.001	EdV Beetz Fl.5 Flst.114	45,90 €
26	00023284	55201	02940000	03.10.1990	Graben Hohenbruch, EdV, RT Bschl.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 Bschl.1086.001	EdV Hohenbruch Fl.2 Flst.194/1	23,75 €
28	00023312	11104	02110000	03.10.1990	Unland Hohenbruch, EdV,RT Bschl.1087.001	EdV Hohenbruch Fl.2 Flst.194/2	50,25 €
29	00023313	11104	02110000	03.10.1990	Unland Ludwigsaue, EdV, RT Bschl.1088.001	EdV Ludwigsaue Fl.1 Flst.52	114,10 €
30	00023314	11104	02110000	03.10.1990	Unland Sommerfeld, EdV, RT Bschl.1089.001	EdV Sommerfeld Fl.8 Flst.33/3	38,75 €
33	00023317	11104	02210000	03.10.1990	Ackerland Sommerfeld, EdV,RT Bschl.1092.001	EdV Sommerfeld Fl.7 Flst.96	575,28 €
34	00023318	11104	02210000	03.10.1990	Ackerland Groß-Ziethen, EdV,RT Bschl.1093.001	EdV Groß-Ziethen Fl.2 Flst.8/2	1.734,48 €
39	00023325	11104	02910000	03.10.1990	Gebäudefläche Beetz, EdV, RT Bschl.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, Ludwigsaue	EdV, Ludwigsaue 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	45.621,23 €
						Pachteinahmen bis eins. 2024	1.825,91 €
						Gesamtbestand Konto 28310100	**76.279,48 €**

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. Angabe und Höhe von Bürgschaften, sonstigen Haftungsverpflichtungen, Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitsübersicht angegeben sind.

Gliederung der sonstigen Zahlungsverpflichtungen aus Leasingverträgen 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 €	7.140,96 €	6.412,98 €	0,00 €	13.553,94 €
Leasingverträge Fahrzeuge	14,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Leasingverträge für Technik	21.988,28 €	12.776,94 €	5.807,70 €	0,00 €	0,00 €	5.807,70 €
Gesamtsumme	**26.946,72 €**	**17.720,66 €**	**12.948,66 €**	**6.412,98 €**	**0,00 €**	**19.361,64 €**

9. der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen

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 31.12.2024 laut Mitteilung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg – Zusatzversorgungskasse – 384.652 €
Die rechnerische Unterdeckung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg – Zusatzversorgungskasse beläuft sich zum 31.12.2024 auf 266.000.000 €.
Der maßgebliche Anteilsatz für die Stadt Kremmen beträgt 0,17020 %.

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Folgende Ermächtigungen zur Übertragung vom Jahr 2024 in das Jahr 2025 wurden genehmigt:

Produktkonto	Buchungstext	Betrag
12201.52210100	Fördermittel Natürlicher Klimaschutz	30.500,00 €
12201.52210000	Baumfällungen	22.524,50 €
55501.54310000	Fördermittel klimaangepasstes Waldmanagement	28.000,00 €
11108.59310100	Vermessung Grundstücke Gewerbegebiet	30.000,00 €
36501.52110000	Kita Kremmen Risssanierung Dachgesims Ausführung	41.928,25 €
36501.52110000	Kita Kremmen Planung Dachsanierung	3.455,60 €
21101.52110000	VHS Beetz Wasserschaden ELT	3.533,11 €
21101.52110000	VHS Beetz Wasserschaden HLS	3.111,33 €
21101.52110000	VHS Beetz Wasserschaden Bodenbeläge	2.149,51 €
21101.52110000	VHS Beetz Wasserschaden Malerarbeiten	8.790,86 €
21101.52110000	VHS Beetz Wasserschaden Bodenaufbau	2.856,00 €
21101.52110000	VHS Beetz Wasserschaden Alarmanlage	1.265,00 €
54101.52210100	Gemeindestraßen, Wege, Straßenreparaturarbeiten 2023 Ausführung	9.603,06 €
51101.54310000	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen, Kom. Wärmeplanung	38.965,00 €
11107.52110000	Rathaus Unterhaltung von Grundstücken, Malerarbeiten Zi. 203	2.556,50 €
11107.52110000	Rathaus Unterhaltung von Grundstücken, Austausch Bodenbelag Zi 203	2.559,51 €
11107.52110000	Rathaus Unterhaltung von Grundstücken, Austausch Beleuchtung Zi 203/ Dachboden	2.889,48 €
12601.52110000	Brandschutz Unterhaltung von Grundstücken, Austausch Urinal FFw SOM	886,55 €
24301.52110119	Schulküche Kremmen Unterhaltung von Grundstücken, Fußbodenarbeiten Kochbereich	33.082,35 €
24301.52110119	Schulküche Kremmen Unterhaltung von Grundstücken, Elektroarbeiten Umverlegung Hausanschluss	8.838,04 €
36501.52110000	Kita Kremmen Unterhaltung von Grundstücken, Dunstabzugshaube	5.000,00 €
36502.52410000	Kita Sommerfeld Bewirtschaftung von Grundstücken, Grundreinigung	4.965,16 €
36503.52410000	Kita Staffelde Bewirtschaftung von Grundstücken, Grundreinigung	3.581,52 €
57302.52110000	Mehrzweckhalle Unterhaltung von Grundstücken, Zusatzbeleuchtung Decke Hallenbereich	6.869,03 €
57302.52110019	Mehrzweckhalle Unterhaltung von Grundstücken, Renovierungen Kabinen	4.127,55 €
57304.52410000	Mehrzweckhalle Beetz Bewirtschaftung, Grundreinigung	8.743,44 €
12601.52220000	Schlauchverbund	4.409,00 €
12601.52810000	Culigan Wasserspender	428,72 €
12601.54310000	Portalkosten Fw Portal	536,10 €
12601.52610000	kauf von Schutzkleidung PSA	23.264,50 €
21102.52710000	Schulbücher "Mathefreunde 4" GS KR	1.096,73 €
11104.54960000	OT Groß-Ziethen BHH 2023 zu 2024 - finanzielle Unterstützung FFW restliche Mittel	500,00 €

11104.54960000	OT Kremmen BHH 2023 zu 2024 - Instantsetzung Bänke	1.755,00 €
11103.52610100	Praxislehrgang Bilanzbuchhalter	4.192,00 €
11107.01210000	Vertragsverwaltung	11.500,00 €
12601.41470000	Spende Feuerwehr	- 1.000,00 €
28101.53180605	Zuschüsse Ortsteilfeste	3.334,49 €
28101.53180602	Zuschüsse Ortsteilfeste	1.500,00 €

Summe der übertragenden Mittel aus dem Ergebnishaushalt **362.297,89 €**

Produktkonto	Buchungstext	Betrag
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 2 Erweiterter Rohbau	21.174,79 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 3 Dacharbeiten	101.057,41 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 4 Elektroarbeiten	245.294,26 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 5 Sanitär	67.070,84 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 6 Lüftung	182.283,54 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 6.1 Klimaanlage	17.579,22 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 7 Außenanlagen	422.943,28 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 7.1 TGA in Außenanlagen	106.713,13 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 8 Türen / Fenster	58.684,79 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 10 Toranlagen	6.402,20 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 11 Außenputz	20.356,49 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 12 Fassade	22.453,12 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 13 Trockenbauarbeiten	6.710,64 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 15 Estricharbeiten	3.741,79 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 16 Rüttelboden	13.710,10 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 17 Fliesenarbeiten	37.922,13 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 18 Tischlerarbeiten	80.090,81 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 18.1 Tischlerarbeiten Einbaumöbel	27.961,92 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 19 Malerarbeiten	6.262,04 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 20 Bodenbeläge	10.510,56 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 23 Trennwandanlage	12.201,55 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Los 24 Ausstattung	63.142,30 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Bau WC	1.176,25 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Event	404,80 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Trinkwasseranschluss	1.769,35 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Planung Ing. / Verk	51.899,00 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Baustrom	650,93 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Objektplanung	32.255,27 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Planung TGA	19.258,48 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Prüfung Statik	3.010,40 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Prüfung Brandschutz	610,84 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen SIGEKO Leistungen	654,50 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Netzanschluss Strom	14.311,73 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Prüfung Lüftungsanlage.	2.142,00 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Baustromkosten	1.812,00 €
12601.09610000	AiB Neubau Feuerwehr Kremmen Restmittel	19.176,21 €
11107.09610000	Rathaus Stromeinspeisung von Feuerwehr Planung	12.473,28 €
11107.09610000	Rathaus Stromeinspeisung von Feuerwehr Restmittel	8.000,00 €

11107.09610000	Rathaus Stromeinspeisung von Feuerwehr Restmittel	3.224,79 €
54101.09614300	Gemeindestraßen, AiB Kommunaler Straßenbau Ausbau Mühlenweg und Beetzer Triftweg, Planung	58.812,65 €
54101.09614300	Gemeindestraßen, AiB Kommunaler Straßenbau Gehweg Flatower Str. Planung	11.649,15 €
54101.09614300	Gemeindestraßen, AiB Kommunaler Straßenbau Gehweg Flatower Str. Ausführung	224.125,69 €
54101.09614300	Gemeindestraßen, AiB Kommunaler Straßenbau, Restmittel	28.581,79 €
54101.09614300	Gemeindestraßen, AiB Kommunaler Straßenbau, Restmittel	21.187,35 €
54101.09614300	Gemeindestraßen, AiB Kommunaler Straßenbau, Restmittel	100.000,00 €
21102.09610000	AiB Sanierung Turnhalle Goethe-Schule Kremmen, Planung Restmittel	894,31 €
21102.09610000	AiB Sanierung Turnhalle Goethe-Schule Kremmen, Planung Restmittel	22.500,00 €
21601.09610000	AiB Brandschutztechnische Ertüchtigung Goethe-Schule Kremmen verfügbare Mittel	89.000,00 €
36506.0961000	Hort Kremmen Anlagen im Hochbau, Raffstoreanlagen Südseite	18.000,00 €
54101.09613000	Planungskosten LED SBL Amalienfelde, Kremmen	25.984,58 €
54101.09613000	Nachtrag Planungskosten LED SBL	4.000,00 €
54101.09613000	SBL Thomas-Müntzer-Weg	52.137,47 €
12601.09615100	Bau eines Löschbrunnens	15.000 €
12601.08220000	Investition Funk	2.800,00 €
12601.08220000	Investition Funk	13.500,00 €
12601.08220000	Investition Funk	16.800,00 €
36504.08210000	Teppich Kita Flatow	1.318,08 €
12601.08220100	Notebooks Feuerwehr	3.641,69 €
36506.08210000	Gartenhaus Hort, Beschaffung 2024 Rechnung offen	1.677,00 €
36503.78510000	Kita Staffelde - Schallschutz Vorschulraum	2.218,24 €
55102.78310000	Fiedler Anbauausleger mit Heckenschere	26.424,49 €
Summe der übertragenden Mittel im investiven Bereich		**2.447.349,23 €**
		2.809.647,12 €

Der Gesamtbetrag der Haushaltsermächtigungen in Höhe von 2.809.647,12 € übersteigt den zur Verfügung stehenden Kassenbestand zum 31.12.2023 in Höhe von 2.885.738,31 € um 2.226.448,57 €. Die in der Haushaltssatzung 2022 geplante Kreditaufnahme in Höhe von 2.500.000,00 € kam im Haushaltsjahr 2024 zur Auszahlung.

Übersicht über das von der Gemeinde bewirtschaftete Treuhandvermögen 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 31.12.2023		Kontostand per 31.12.2024
3705001xxx	MBS	15.561,58 €		16.481,48 €
3705001xxx	MBS	8.794,64 €		9.288,57 €
1000819xxx	MBS	877,68 €		877,04 €
1000819xxx	MBS	205,58 €		1.033,84 €
1000600xxx	MBS	1,13 €		25,90 €
1000671xxx	MBS	1.051,10 €		1.076,61 €

Übersicht über den Zeitraum und die Höhe der Auflösung der Rückstellungen gem. § 63 KomHKV

Mit der Neufassung der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) sowie der Änderung der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) dürfen Mitglieder des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg die bisher nach § 36 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 und 3 KomHKV gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen nicht mehr ausweisen. Gemäß § 63 Abs. 1 KomHKV waren die entsprechenden Rückstellungen daher aufzulösen.

Die zum 31.12.2023 bestehenden Rückstellungen wurden im Jahresabschluss 2024 vollständig aufgelöst. Die Auflösung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorgaben differenziert nach der ursprünglichen Art der Bildung:

Rückstellungen, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildet wurden, wurden gemäß § 62 Abs. 2 KomHKV ergebnisneutral gegen das Basisreinvermögen aufgelöst.
Rückstellungen, die nach der Eröffnungsbilanz in den Folgejahren ergebniswirksam gebildet wurden, wurden im Jahr 2024 ergebniswirksam aufgelöst.

Die erforderlichen Anpassungen wurden einmalig und produktbezogen vorgenommen. Eine periodengerechte Verteilung der Auflösungsbeträge über mehrere Haushaltsjahre wurde nicht vorgenommen, da der damit verbundene Verwaltungsaufwand in keinem angemessenen Verhältnis zum erzielbaren Informationsgewinn gestanden hätte.

Durch die ergebniswirksame Auflösung der nach der Eröffnungsbilanz gebildeten Rückstellungsanteile ergab sich im Haushaltsjahr 2024 eine einmalige Ergebnisbelastung in Höhe von 130.755,80 €.

Pensionsrückstellung

Bei den Pensionsrückstellungen ergab sich folgendes Bild:

Produkt	Bestand EÖB (€)	Bestand 31.12.2023 (€)	Ergebniswirksame Auflösung (€)	Ergebnisneutrale Auflösung (€)
11102	257.344,53	430.302,94	172.958,41	257.344,53
11103	531.662,00	278.025,18	-253.636,82*	531.662,00
11104	193.942,47	144.794,08	-49.148,39*	193.942,47

* Anpassung des Rückstellungsbestandes auf den Stand der Eröffnungsbilanz über das Konto 51510000 vor der ergebnisneutralen Auflösung.

Beihilferückstellung

Für die Beihilferückstellungen ergab sich folgende Aufteilung:

Produkt	Bestand EÖB (€)	Bestand 31.12.2023 (€)	Ergebniswirksame Auflösung (€)	Ergebnisneutrale Auflösung (€)
11102	54.940,91	94.824,37	39.883,46	54.940,91
11103	83.251,00	55.131,44	-28.119,56*	83.251,00
11104	41.405,09	28.712,19	-12.692,90*	41.405,09

* Anpassung des Rückstellungsbestandes auf den Stand der Eröffnungsbilanz über das Konto 51610000 vor der ergebnisneutralen Auflösung.

Die vollständige Auflösung der Rückstellungen erfolgte anschließend jeweils ergebnisneutral gegen das Basisreinvermögen über die Konten 2511 (Pensionsrückstellungen) bzw. 2512 (Beihilferückstellungen) an Konto 20110000.

6. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht 2024

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024 +	Abgänge in 2024 ./.	Umbuchungen in 2024 +/-	Stand am 31.12.2024	Abschreibungen in 2024 ./:	Umbuchungen in 2024	Zuschreibungen in 2024 +	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2024 ./.	am 31.12.2024	am 31.12.2023
	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	**155.117,55**	**20.847,07**	**0,00**	**9.340,55**	**185.305,17**	**15.167,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**153.749,99**	**31.555,18**	**16.534,84**
Sachanlagen	**68.823.957,12**	**5.042.189,53**	**67.186,98**	**-9.340,55**	**73.789.619,12**	**2.250.233,49**	**0,00**	**0,00**	**58.633,92**	**32.863.105,92**	**40.926.513,20**	**38.152.450,77**
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.849.226,68	2.000,80	1.712,39	0,00	2.849.515,09	17,45	0,00	0,00	17,45	0,00	2.849.515,09	2.849.226,68
Brachland	239.463,22	0,00	17,45	0,00	239.445,77	17,45	0,00	0,00	17,45	0,00	239.445,77	239.463,22
Ackerland	276.440,47	0,00	338,94	0,00	276.101,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.101,53	276.440,47
Wald, Forsten	1.568.252,76	0,00	1.356,00	0,00	1.566.896,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.566.896,76	1.568.252,76
Sonstige unbebaute Grundstücke	765.070,23	2.000,80	0,00	0,00	767.071,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767.071,03	765.070,23
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.692.283,65	0,00	0,00	4.625.085,14	22.317.368,79	645.377,76	0,00	0,00	0,00	5.979.969,81	16.337.398,98	12.357.691,60
Grundstücke mit Wohnbauten	293.835,99	0,00	0,00	0,00	293.835,99	205,38	0,00	0,00	0,00	3.080,89	290.755,10	290.960,48
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	5.186.971,61	0,00	0,00	7.802,83	5.194.774,44	127.820,91	0,00	0,00	0,00	1.061.125,59	4.133.648,85	4.253.666,93
Grundstücke mit Schulen	3.187.293,68	0,00	0,00	289.396,25	3.476.689,93	79.437,65	0,00	0,00	0,00	1.032.989,06	2.443.700,87	2.233.742,27
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	7.263.451,39	0,00	0,00	4.327.886,06	11.591.337,45	403.934,44	0,00	0,00	0,00	3.424.087,41	8.167.250,04	4.243.298,42
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.760.730,98	0,00	0,00	0,00	1.760.730,98	33.979,38	0,00	0,00	0,00	458.686,86	1.302.044,12	1.336.023,50
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	35.221.824,28	651.271,88	38.395,02	27.843,32	35.862.544,46	1.033.515,93	0,00	0,00	37.582,56	22.125.907,75	13.736.636,71	14.091.849,90
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	3.021.247,95	23.141,96	812,46	0,00	3.043.577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.043.577,45	3.021.247,95
Brücken und Tunnel	1.629.562,33	0,00	0,00	0,00	1.629.562,33	20.746,72	0,00	0,00	0,00	640.976,34	988.585,99	1.009.332,71
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	26.989.820,15	559.622,13	31.512,04	0,00	27.517.930,24	854.838,45	0,00	0,00	31.512,04	19.838.777,78	7.679.152,46	7.974.368,78
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.054.826,66	66.211,79	6.070,52	27.843,32	3.142.811,25	117.076,90	0,00	0,00	6.070,52	1.493.643,83	1.649.167,42	1.672.189,21
Bauten auf Sonderflächen	526.367,19	2.296,00	0,00	0,00	528.663,19	40.853,86	0,00	0,00	0,00	152.509,80	376.153,39	414.711,25
Bauten auf fremden Grund und Boden	652.024,00	0,00	0,00	0,00	652.024,00	15.550,32	0,00	0,00	0,00	233.254,47	418.769,53	434.319,85
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	4.769,80	0,00	0,00	0,00	4.769,80	59,61	0,00	0,00	0,00	705,38	4.064,42	4.124,03
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.821.068,30	0,00	3.500,00	38.451,88	3.856.020,18	305.186,20	0,00	0,00	3.500,00	2.246.789,74	1.609.230,44	1.875.964,76
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.614.947,30	161.220,95	17.533,91	7.193,55	2.765.827,89	250.526,22	0,00	0,00	17.533,91	2.276.478,77	489.349,12	571.460,84

Anlagenübersicht 2024

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024 +	Abgänge in 2024 ./.	Umbu-chungen in 2024 +/-	Stand am 31.12.2024	Abschrei-bungen in 2024 ./:	Umbu-chungen in 2024	Zuschrei-bungen in 2024 +	Abschrei-bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2024 ./.	am 31.12.2024	am 31.12.2023
	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.967.813,11	4.227.695,90	6.045,66	-4.707.914,44	5.481.548,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.481.548,91	5.967.813,11
Finanzanlagevermögen	**14.083.759,13**	**0,00**	**133.507,42**	**0,00**	**13.950.251,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.950.251,71**	**14.083.759,13**
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	1.304.748,95	0,00	133.507,42	0,00	1.171.241,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.171.241,53	1.304.748,95
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	1.304.748,95	0,00	133.507,42	0,00	1.171.241,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.171.241,53	1.304.748,95
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:	**83.062.833,80**	**5.063.036,60**	**200.694,40**	**0,00**	**87.925.176,00**	**2.265.400,77**		**0,00**	**58.633,92**	**33.016.855,91**	**54.908.320,09**	**52.252.744,74**

7. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2024
- in EUR-

Forderungsart	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	erhöht (+)/ vermindert (-)	Stand zum 31.12. 2024	mit einer Restlaufzeit von		
					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**	**286.990,83**	**1.056.441,14**	**1.056.441,14**	**0,00**	**0,00**
Gebühren	76.031,34	90.379,84	-2.479,73	87.900,11	87.900,11	0,00	0,00
Beiträge	19.869,39	7.772,98	-4.384,24	3.388,74	3.388,74	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-30.227,28	-34.581,13	21.771,07	-12.810,06	-12.810,06	0,00	0,00
Steuern	498.802,52	334.393,93	397.456,37	731.850,30	731.850,30	0,00	0,00
Transferleistungen	288.249,43	317.283,48	-250.929,02	66.354,46	66.354,46	0,00	0,00
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	212.043,81	128.405,42	134.897,26	263.302,68	263.302,68	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-76.889,61	-74.204,21	-9.340,88	-83.545,09	-83.545,09	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	**199.538,47**	**157.526,50**	**23.870,85**	**181.397,35**	**181.397,35**	**0,00**	**0,00**
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	205.930,87	163.918,90	30.885,35	194.804,25	194.804,25	0,00	0,00
gegen Sondervermögen	0,00	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	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	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	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-6.392,40	-6.392,40	-7.014,50	-13.406,90	-13.406,90	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	1.005.988,23	1.009.567,38	-82.020,30	927.547,08	927.547,08	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	**1.005.988,23**	**1.009.567,38**	**-82.020,30**	**927.547,08**	**927.547,08**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Forderungen:	**2.193.406,30**	**1.936.544,19**	**228.841,38**	**2.165.385,57**	**2.165.385,57**	**0,00**	**0,00**

8. Verbindlichkeitsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2024
- in EUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	erhöht (+)/ vermindert (-)	Stand zum 31.12.2024 (Planjahr)	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	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.425.717,09	4.029.918,95	2.076.185,16	6.106.104,11	420.346,89	1.464.874,25	4.220.882,97
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	605.345,69	581.816,74	-44.020,96	537.795,78	537.795,78	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	536.729,28	838.747,07	-3.219,06	835.528,01	811.221,12	24.306,89	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.013,00	0,00	157.212,00	157.212,00	157.212,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	80.915,78	127.258,17	75.258,35	202.516,52	202.516,52	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	**5.649.720,84**	**5.577.740,93**	**2.261.415,49**	**7.839.156,42**	**2.129.092,31**	**1.489.181,14**	**4.220.882,97**

9. Lagebericht

Lagebericht der Stadt Kremmen zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024

Vorbemerkungen

Gemäß § 48 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) des Landes Brandenburg ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Lagebericht aufzustellen.
Im Lagebericht 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 Lagebericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

In Anlehnung an § 289 HGB geht es darum, das Geschäftsergebnis unter Betrachtung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu würdigen.

Der Jahresabschluss 2023 wurde im Jahr 2025 aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Oberhavel zur Prüfung vorgelegt. Der Abschlussbericht vom Rechnungsprüfungsamt liegt seitdem 09.07.2025 vor. Am 25.09.2025 wurden durch die Stadtverordnetenversammlung der Beschluss zum Jahresabschluss mit der Beschlussvorlage 01-67-2025 gefasst. Dieser Beschluss wurde durch die Stadtverordnetenversammlung am 20.11.2025 in ihrer Sitzung aufgehoben. Der Beschluss über den Jahresabschluss 2023 wurde anschließend in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 11.12.2025 neu gefasst. Die Gesamtentlastung des Bürgermeisters mit der Beschlussvorlage 01-68-2025 wurde am 25.09.2025 ohne Begründung versagt. In der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 20.11.2025 wurde der Beschluss zur Versagung der Entlastung beanstandet, da für die Versagung keine Begründung angegeben worden war. In derselben Sitzung wurde die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen.

Die Haushaltssatzung der Stadt Kremmen wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 07.12.2023 mit der Beschlussvorlage 01-154-2023 beschlossen. Der Haushaltsplan weist ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -2.239.800,00 Euro sowie ein positives außerordentliches Ergebnis in Höhe von 128.000,00 Euro aus. In der Haushaltssatzung wurde keine Kreditaufnahme geplant.
Mit Einführung des doppischen 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 § 21 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 Kremmen 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 Bilanz, Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen. Dem Jahresabschluss 2024 sind als Anlagen der Anhang, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht, der Lagebericht und der Beteiligungsbericht beigefügt.

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 Herstellungskosten (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 31.12.2024	59.471.841,46 €
	zum 31.12.2023	57.643.403,04 €
	zum 31.12.2022	57.219.244,04 €
	zum 31.12.2021	52.643.802,43 €

Nachfolgend ein Überblick über die Bilanzpositionen:

Aktiva

in €

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
1.	**Anlagevermögen**	**52.252.744,74**	**54.908.320,09**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.534,84	31.555,18
1.2.	Sachanlagevermögen	38.152.450,77	40.926.513,20
1.3.	Finanzanlagevermögen	14.083.759,13	13.950.251,71
2.	**Umlaufvermögen**	**4.824.512,65**	**4.045.572,95**
2.1.	Vorräte	2.230,15	2.230,15
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.936.544,19	2.165.385,57
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	2.885.738,31	1.877.957,23
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**566.145,65**	**517.948,42**
	Summe	**57.643.403,04**	**59.471.841,46**

Passiva

in €

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
1.	**Eigenkapital**	**29.641.903,80**	**30.325.303,11**
1.1.	Basis Reinvermögen	21.737.600,54	22.900.146,54
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	8.117.635,99	7.052.042,27
1.3.	Sonderrücklage	1.015.335,29	1.392.511,22
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-1.228.668,02	-1.019.396,92
2.	**Sonderposten**	**20.719.021,21**	**20.644.463,93**
2.1.	Sonderposten aus Zuweisung öffentl. Hand	14.600.753,96	15.758.835,49
2.2.	SoPo aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen	2.453.228,07	2.306.124,48
2.3.	Sonstige SoPo u. erhaltene Anzahlung	3.665.039,18	2.579.503,96
3.	**Rückstellungen**	**1.415.604,64**	**322.805,02**
3.1.	Rückstellungen aus Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	1.099.286,13	2.539,79
3.5.	sonstige Rückstellungen	316.318,51	320.265,23
4.	**Verbindlichkeiten**	**5.577.740,93**	**7.839.156,42**
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.029.918,95	6.106.104,11
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	581.816,74	537.795,78
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen /Leistungen	838.747,07	835.528,01
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	157.212,00
4.12.	sonstige Verbindlichkeiten	127.258,17	202.516,52
5.	**Rechnungsabgrenzung**	**289.132,46**	**340.112,98**
	Summe	**57.643.403,04**	**59.471.841,46**

Die Bilanz ist ausgeglichen.

Das auf der Aktivseite ausgewiesene Vermögen der Stadt zum 31.12.2024 setzt sich aus langfristig gebundenem Anlagevermögen in Höhe von 54.908.320,09 € € zusammen.

Vom Anlagevermögen entfallen 40.926.513,20 € auf das Sachanlagevermögen und 13.950.251,71€ 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 (68,58 % 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	22.127,93
12601/09615100	AiB Löschbrunnen Scheunenviertel	11.065,83
12601/09610000	Sanierung und Neubau FW Gerätehaus Kremmen	5.238.328,46
21101/09610000	Nutzungsänderung VHS Beetz	33.680,11
21102/09610000	Energetische Sanierung kleine Turnhalle	53.307,09
21601/09610000	Brandschutzkonzept	8.923,09
36501/09610000	Erweiterung Kita Kremmen	3.186,82
52301/09614700	AiB Stadtsanierung	24.101,68
54101/09613000	AiB Beleuchtung	18.683,89
54101/09614300	Kommunaler Straßenbau	68.144,01

Bilanzkennzahlen

Anlagenintensität	**per 31.12.2023**	**per 31.12.2024**	**Veränderung**
Anlagevermögen x 100 Bilanzsumme	52.252.744,74 x 100 57.643.403,04	54.908.320,09 x 100 59.674.317,96	
	90,64 %	92,01 %	+ 1,37 %

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 ¾ 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 31.12.2023**	**per 31.12.2024**	**Veränderung**
Liquide Mittel x 100 Kurzfristige Verb.	2.885.738,31 x 100 1.420.563,81	1.877.957,23 x 100 1.530.535,79	
	203,14 %	122,70 %	-80,44 %

Die Liquidität I. Grades hat sich zum 31.12.2024 gegenüber dem Vorjahr deutlich reduziert. Während zum 31.12.2023 mit einer Liquiditätskennzahl von 203,14 % mehr als doppelt so viele liquide Mittel wie kurzfristige Verbindlichkeiten vorhanden waren, sank die Kennzahl zum 31.12.2024 auf 122,70 %.

Ursächlich hierfür ist insbesondere der Rückgang der liquiden Mittel von 2.885.738,31 € auf 1.877.957,23 € (-1.007.781,08 €), während die kurzfristigen Verbindlichkeiten gleichzeitig leicht von 1.420.563,81 € auf 1.530.535,79 € anstiegen (+109.971,98 €).

Insgesamt verringerte sich die Liquidität I. Grades um 80,44 Prozentpunkte. Trotz dieses deutlichen Rückgangs liegt die Kennzahl weiterhin über dem Richtwert von 100 %. Die vorhandenen liquiden Mittel reichen somit zum Bilanzstichtag aus, um sämtliche kurzfristigen Verbindlichkeiten vollständig zu decken. Die Zahlungsfähigkeit der Kommune war daher auch zum 31.12.2024 gewährleistet.

Gleichwohl zeigt die Entwicklung eine spürbare Verringerung der kurzfristigen finanziellen Reserven. Die weitere Entwicklung der Liquidität sollte daher beobachtet werden, um auch künftig eine ausreichende Deckung der kurzfristigen Verpflichtungen sicherzustellen.

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 31.12.2023**	**per 31.12.2024**	**Veränderung**
Liquide Mittel +kurzf. Ford. x 100 Kurzfristige Verb.	2.885.738,31 + 1.936.544,19 x 100 1.420.563,81	1.877.957,23 + 2.165.385,57 x 100 1.530.535,79	
	339,46	264,18	-75,28 %

Die Liquidität II. Grades hat sich zum 31.12.2024 gegenüber dem Vorjahr zwar verringert, befindet sich jedoch weiterhin auf einem sehr hohen Niveau. Während die Kennzahl zum 31.12.2023 noch 339,46 % betrug, liegt sie zum 31.12.2024 bei 264,18 %. Dies entspricht einem Rückgang um 75,28 Prozentpunkte.

Trotz dieser Entwicklung übersteigen die liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen die kurzfristigen Verbindlichkeiten weiterhin deutlich. Dies bedeutet, dass die kurzfristigen Zahlungsver-

pflichtungen auch ohne den Verkauf weiterer Vermögensgegenstände jederzeit erfüllt werden können.

Eine Liquidität II. Grades von 264,18 % zeigt, dass die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen ausreichen würden, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten nahezu 2,8-mal zu decken. Die Zahlungsfähigkeit war damit zum Bilanzstichtag uneingeschränkt gewährleistet.

Der Rückgang der Kennzahl ist insbesondere auf die Verringerung der liquiden Mittel bei gleichzeitig leicht gestiegenen kurzfristigen Verbindlichkeiten zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen macht 6,81 % 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 2.367.862,07 €. Dies entspricht 3,64 % 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 1.007.781,08 € auf 1.887.957,23 € gesunken.

Die aktive Rechnungsabgrenzung wird mit 517.948,42 € ausgewiesen. Der Hauptanteil bezieht sich auf die investiven Zuschüsse an Dritte im Bereich der Stadtsanierung.

Die Finanzanlagen stellen mit 13.950.251,71 € rund 23,46 % 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 30.325.303,11 €.

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

Eigenkapitalquote	**per 31.12.2023**	**per 31.12.2024**	**Veränderung**
Eigenkapital x 100 Bilanzsumme.	29.641.903,80 x 100 57.643.403,04	30.325.303,11 x 100 59.471.841,46	
	51,42 %	50,99 %	-0,43 %

Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2024 50,99 % und liegt damit um 0,43 Prozentpunkte unter dem Vorjahreswert von 51,42 % zum 31.12.2023.

Trotz des leichten Rückgangs weist die Stadt Kremmen weiterhin eine sehr solide Eigenkapitalausstattung auf. Mit einem Eigenkapitalanteil von rund der Hälfte des Gesamtkapitals ist die finanzielle Stabilität weiterhin als gut zu bewerten. Das Eigenkapital konnte gegenüber dem Vorjahr zwar von 29,64 Mio. € auf 30,33 Mio. € gesteigert werden, die Bilanzsumme erhöhte sich jedoch mit 3,17 % stärker als das Eigenkapital mit 2,31 %. Dadurch verringerte sich die Eigenkapitalquote geringfügig.

Die Kennzahl verdeutlicht dennoch eine hohe finanzielle Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern. Risiken aus einer übermäßigen Verschuldung sind derzeit nicht erkennbar. Insgesamt bestätigt die Entwicklung der Eigenkapitalquote eine weiterhin stabile Vermögens- und Finanzlage der Kommune, auch wenn der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken ist.

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) 22.900.146,54 € und auf die allgemeine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 5.673.012,00 € und auf die allgemeine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 1.379.030,27 €.

Veränderungen des Basis-Reinvermögens können aus den ergebnisneutralen Korrekturen der Eröffnungsbilanz resultieren. Mit in Kraft treten des Gesetzes zur Weiterentwicklung der gemeindlichen Ebene am 16.10.2018 (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 2024 wurden keine Grundstücke, die als EdV-Grundstücke bilanziert waren in das Vermögen der Stadt zugeordnet. Durch die Änderung der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 05.03.2024 (Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Brandenburg Teil I Nr. 10 vom 05.03.20204, ber. Nr. 38 vom 03.07.2024) sowie der damit einhergehenden Änderung der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (KomHKV) vom 27.11.2024 (Gesetz- und Verordnungsblatt Teil II Nr. 102 vom 28.11.2024), geändert durch die Verordnung zur Änderung der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 17.06.2025 (Gesetz- und Verordnungsblatt Teil II Nr. 43 vom 18.06.2025) dürfen gem. § 36 Abs. 1 S. 2 KomHKV Mitglieder des Kommunalen Versorgungsbandes Brandenburg keine Rückstellungen nach Satz 1 Nr. 2 und 2 bilden. Gem. § 63 Abs. 1 KomHKV sind diese Rückstellungen aufzulösen. Gem. § 62 Abs. 2 KomHKV erfolgt die Auflösung der Rückstellungen, die zur Eröffnungsbilanz ergebnisneutral gebildet wurden, ergebnisneutral gegen das Basisreinvermögen. Die ergebniswirksam gebildeten Rückstellungen sind ergebniswirksam aufzulösen. Die Auflösung darf einmalig oder über einen längeren Zeitraum erfolgen. Der Zeitraum der Auflösung darf die Anzahl der Jahre, in denen die Rückstellung gebildet wurde, nicht überschreiten.

Die betroffenen Rückstellungen wurden im Jahresabschluss 2024 vollständig aufgelöst. Soweit die Rückstellungen ursprünglich ergebnisneutral gebildet wurden, erfolgte die Auflösung ergebnisneutral gegen das Basisreinvermögen. Ergebniswirksam gebildete Rückstellungen wurden entsprechend ergebniswirksam aufgelöst.

Die zweitgrößte Position auf der Passivseite stellen mit 20.644.463,93 € 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 20.644.463,93 € auf das Sachanlagevermögen der Aktivseite mit 40.926.513,20 €, ergibt sich ein Verhältnis von 50,44 %. Im Durchschnitt ist das Sachanlagevermögen somit zu 50,0 % aus Zuwendungen (einschließlich Beiträgen Dritter) finanziert bzw. durch Erträge aus Sonderpostenauflösung zu über 50,0 % gedeckt.
Die Rückstellungen betragen per 31.12.2024 322.805,02 € bzw. 0,54 % der Bilanzsumme. Hiervon entfallen 2.539,79 € auf Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen und 320.265,23 € auf sonstige Rückstellungen wie z.B. Rückstellungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren.

Die Verbindlichkeiten betragen 7.839.156,42 €. Dies entspricht 13,12 % der Bilanzsumme. Bei der größten Position von 6.106.104,11 € handelt es sich um Verbindlichkeiten durch Kreditaufnahmen für Investitionen. Das Kreditvolumen hat sich durch die Auszahlung des Investitionskredites für den Neubau der Feuerwehwache Kremmen um 2.500.000 € erhöht und durch die planmäßigen Tilgungen der bestehenden Kreditverpflichtungen um 423.814,84 € verringert. Die Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen betragen 537.795,78 € (Stadtsanierung) und die der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 835.528,01 €.

Die Verbindlichkeitenübersicht mit der entsprechenden Untergliederung unter Angabe der Restlaufzeiten ist dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt.

Grad der Verschuldung	**per 31.12.2023**	**per 31.12.2024**	**Veränderung**
Langf. Fremdkapital x 100 Bilanzsumme.	5.577.740,93 x 100 57.643.403,04	7.839.156,42 x 100 59.471.841,46	
	9,68 %	13,18 %	+3,50 %

Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital 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 Bereitstellung von hohen flüssigen Mitteln voraus. Dies führt wiederum zu einer besonderen Belastung der Liquidität der Kommune.

Der Grad der Verschuldung erhöhte sich zum 31.12.2024 von 9,68 % auf 13,18 % und damit um 3,50 Prozentpunkte. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Auszahlung eines Kredites zur Finanzierung des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses Kremmen. Das langfristige Fremdkapital stieg dadurch von 5.577.740,93 € auf 7.839.156,42 €, während sich die Bilanzsumme nur moderat von 57.643.403,04 € auf 59.471.841,46 € erhöhte.

Die Zunahme des Verschuldungsgrades ist somit überwiegend auf eine gezielte Investitionsfinanzierung zurückzuführen. Mit der Kreditaufnahme sind künftig höhere Zins- und Tilgungsleistungen verbunden. Dem stehen jedoch langfristige Verbesserungen der kommunalen Infrastruktur sowie die Sicherstellung eines leistungsfähigen Brandschutzes gegenüber.

Trotz des Anstiegs bewegt sich der Verschuldungsgrad weiterhin auf einem vergleichsweise niedrigen Niveau.

Risiken ergeben sich insbesondere aus den künftig zu leistenden Zins- und Tilgungszahlungen sowie möglichen Zinssteigerungen bei Anschlussfinanzierungen. Aufgrund des weiterhin moderaten Verschuldungsgrades und der langfristigen Nutzbarkeit der finanzierten Investitionsmaßnahme werden diese Risiken derzeit als beherrschbar eingeschätzt.

Die passiven Rechnungsabgrenzungen betragen zum 31.12.2023 340.112,98 €. Dazu gehören im Wesentlichen die bisherigen passivierten Einzahlungen aus den Friedhofsgebühren für zukünftige Liegezeiten.

Im **Fazit** zeigt sich, dass sich die positive Entwicklung der letzten Jahre in der Stadt Kremmen nicht fortsetzt. Das Anlagevermögen und das Eigenkapital haben sich unwesentlich verändert. Der Kassenbestand ist im Vergleich zum Vorjahr um -1.007.781,08 € gesunken. Positiv zu erwähnen ist, dass kein Kassenkredit aufgenommen werden musste.

Die Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung steht im Mittelpunkt der kommunalen doppischen 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 2024 beträgt -1.019.396,92 € und ist damit um 2.115.977,69 € positiver entwickelt als ursprünglich geplant (-3.135.374,61 €), was im Wesentlichen durch ein Plus an Erträgen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von +500.596,47 €, bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlage von +619.421,22 €, bei den Kostenerstattung und Kostenumlagen von +237.438,60 € und den sonstigen ordentlichen Erträgen +444.588,58 € liegt. Bei den Aufwendungen wurde der geplante Ansatz der Personalaufwendungen von 9.664.435,13 € um 582.590,59 €, bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 592.828,51 € unterschritten auch bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde der geplante Ansatz um 141.755,94 € unterschritten.
Ein Teil, der nicht verwendeten konsumtiven Aufwendungen wurde in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Eine Übersicht ist diesem Bericht beigefügt.

Die Aufwendungen für Abschreibungen liegen mit 612.989,64 € über den geplanten Ansätzen in Höhe von 1.774.000,00 €. Ursächlich dafür sind die zur Haushaltsplanung 2024 nicht vollumfänglich vorliegenden Aktivierungen von abgeschlossenen Investitionsvorhaben der vergangenen Jahre. Für die Haushaltsplanung 2024 hat zu diesem Zeitpunkt der Jahresabschluss 2022 vorgelegen. Die Verwaltung ist dabei die zurückliegenden ungeprüften Jahresabschlüsse vom Rechnungsprüfungsamt prüfen zu lassen.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt +163.074,30 € (Planung: +128.000,00 €).

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

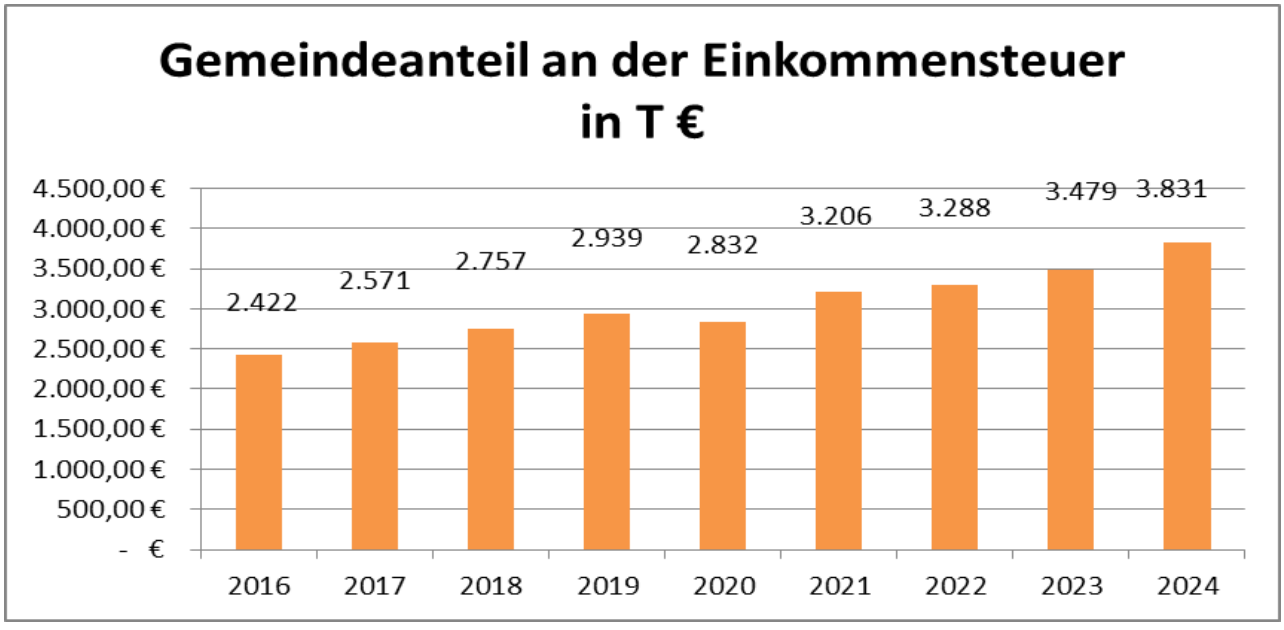
1. Steuern und ähnliche Abgaben – Mehrertrag 500.596,47 €

in €

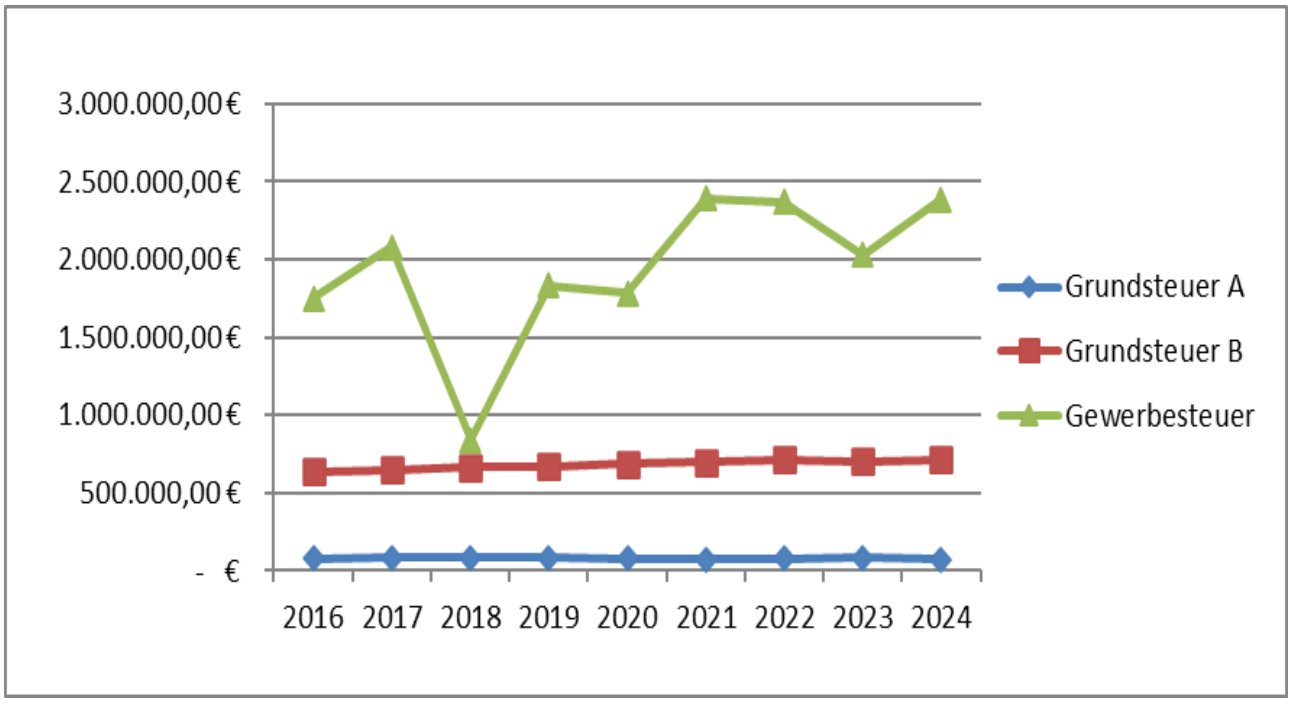
	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
Grundsteuer A	81.214,56	81.000,00	73.711,43	-7.288,57
Grundsteuer B	705.553,65	715.000,00	711.685,69	-3.314,31
Gewerbesteuer	2.029.356,98	2.400.000,00	2.386.727,03	-13.272,97
Gemeindeanteil an der Einkommen-steuer	3.479.245,00	3.362.144,24	3.831.319,00	469.174,76
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	346.731,00	350.000,00	386.528,00	36.528,00
Hundesteuer	37.591,00	40.500,00	35.914,00	-4.586,00
Zweitwohnungssteuer	26.989,01	26.500,00	26.221,91	-278,09
Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	432.451,00	442.448,35	466.082,00	23.633,65
Summe	**7.139.132,20**	**7.417.592,59**	**7.918.189,06**	**500.596,47**

Die geplanten Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 2.400.000 € wurden um 13.272,97 € unterschritten. Die Gewerbesteuer 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 352.074,00 € 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 **Gewerbesteuer** und der **Grundsteuer A und B** haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



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

in €

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Grundsteuer A	81.311,01 €	82.376,00 €	77.691,97 €	74.725,77 €	80.220,76 €	81.214,56 €	73.711,43 €
Grundsteuer B	661.943,19 €	670.387,84 €	685.173,01 €	695.294,18 €	711.217,85 €	705.553,65 €	711.685,69 €
Gewerbesteuer	841.761,93 €	1.831.227,42 €	1.780.592,19 €	2.394.039,73 €	2.371.960,83 €	2.029.356,98 €	2.386.727,03 €

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen – Mehrertrag 619.421,22 €

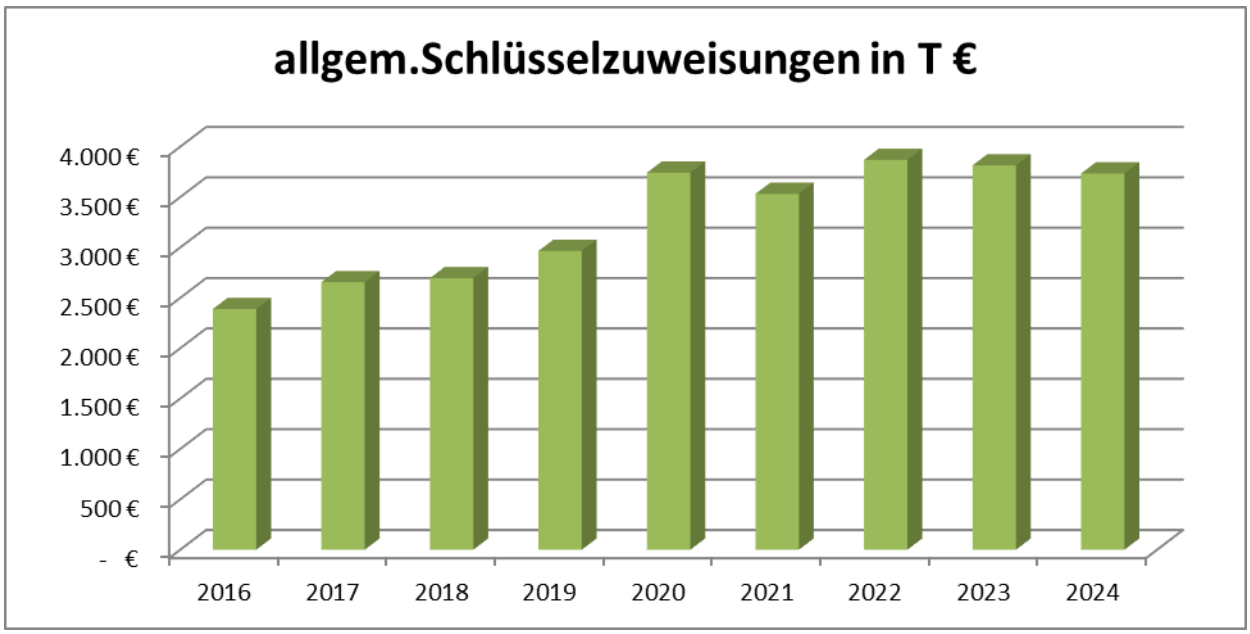
in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschr.Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
allgemeine Schlüsselzuweisungen vom Land	3.814.010,00	3.733.625,00	3.733.625,00	0,00
Schullastenausgleich	577.966,00	585.000,00	599.050,00	14.050,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	33.373,80	73.000,00	51.160,80	-21.839,20
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	89.800,15	55.240,00	71.660,44	16.420,44
Zuweisungen vom Land für Integrationskinder und Krabbelgruppe	5.108,19	1.000,00	290,00	-710,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	2.888.136,36	2.879.666,10	3.293.745,52	414.079,42

Zuweisung vom Land für Integrationskinder	43.633,38	48.000,00	66.918,46	18.918,46
Darstellung fiktive Kreisumlage	830.371,23	745.000,00	736.429,44	-8.570,56
Zuschüsse für lfd. Zwecke (Spenden)	109.381,59	22.790,00	28.268,21	5.478,21
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (Spenden)	26.973,00	23.600,00	36.297,00	12.697,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.042.196,42	959.600,00	1.128.497,45	168.897,45
Summe	9.460.950,12	9.126.521,10	9.745.942,32	619.421,22

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 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 Erträgen in Höhe von 3.600.000,00 € ausgegangen. Das Ergebnis liegt bei 3.733.625,00 € und ist somit um 133.625 € über der Planung.

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



3. Sonstige Transfererträge 0,00 €

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte – Minderertrag 54.614,00 €

in €

	Ergebnis 2023	ortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz/Ergebnis
Verwaltungsgebühren	202.484,87	177.868,93	210.764,35	32.895,42
Benutzungsgebühren	55.710,71	45.690,36	57.136,82	11.446,46
Betreuungsgeld	369.134,19	451.600,00	390.409,78	-61.190,22
Gewässerunterhaltungsumlage	199.464,69	240.000,00	197.513,55	-42.486,45
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	160.533,79	155.700,00	160.420,79	4.720,79
Summe	**987.328,25**	**1.070.859,29**	**1.016.245,29**	**-54.614,00**

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte – Minderertrag 63.322,08 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz / Ergebnis
Mieten/Pachten	160.758,89	151.519,54	172.271,41	20.751,87
Erträge aus dem Verkauf v. Waren mit Umsatzsteuer	37.573,98	108.465,00	25.761,03	-82.703,97
Erträge aus dem Verkauf von Stammholz mit 5,5 % Ust.	29.674,60	0,00	0,00	0,00
Essengeld Erwachsene	0,00	10.000,00	17.285,67	7.285,67
Essengend Erwachsene 7 %	7.920,57	0,00	5.702,80	5.702,80
Imbiss	0,00	0,00	0,00	0,00
Essengeld Kita Kinder	410,17	200,00	275,61	75,61
Essengeld Schulkinder VHS	0,00	0,00	0,00	0,00
Essengeld Schulkinder Kremmen	108.476,70	130.000,00	104.581,50	-25.418,50
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.540,71	40.000,00	38.210,83	-1.789,17
Summe	**472.126,69**	**523.184,54**	**459.862,46**	**17.178,96**

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen – Mehrertrag 237.438,60 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz / Ergebnis
Erstattungen vom Bund für Zivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Erstattungen vom Land (Wahlkosten, Feuerwehrprämien)	21.100,00	32.900,00	40.004,05	7.104,05
Erstattungen von Gemeinden / Schulkostenumlage	2.019,17	2.000,00	2.017,45	17,45
Erstattung von Zweck-verbänden	182.698,26	143.800,00	346.041,69	202.241,69
Erstattung von verb. Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	559,30	559,30	0,00
Erstattungen v. sonstigen öffentl. Bereich ATZ, Krankenkassen	0,00	0,00	7.927,97	7.927,97
Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00		0,00
Erstattungen von übrig. Bereichen	0			0,00
Erstatt. v. übrigen Bereichen Berufsgenossenschaften	70.599,86	62.780,83	77.822,20	15.041,37
Summe	**282.819,33**	**314.036,00**	**551.474,60**	**237.438,60**

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 444.588,58 €

in €

	Ergebnis 2023	Fort-geschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz / Ergebnis
Konzessionsabgaben 19%USt	207.481,60	211.000,00	139.315,59	-71.684,41
Konzessionsabgaben	148,97	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	18.503,00	100,00	6.600,34	6.500,34
Bußgelder, Zwangsgelder	8.175,50	8.000,00	8.080,00	80,00
Bußgelder-nicht öffentliche Flächen		0,00	478,99	478,99
Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- u. Prozesszinsen, Betreibungs- u. sonst. Nebenk.	27.262,94	28.000,00	31.161,29	3.161,29
Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	242,03	242,03
Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.068,00	1.366,00	1.539,00	173,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	76.003,84	25.000,00	133.766,59	108.766,59
Andere sonstige ordentliche Erträge	1.044,60		218.364,93	218.364,93
Periodenfremde ordentliche Erträge	3.707,81	1.500,00	11.875,14	10.375,14
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	31.113,80		143.587,07	143.587,07
Summe	**388.277,71**	**274.966,00**	**719.554,58**	**444.588,58**

Zusammenfassende Beurteilung der Erträge

- Im Jahr 2024 wurden Gesamterträge in Höhe von 20.411.268,31 € erfasst.
- Die größten Ertragspositionen sind die Schlüsselzuweisungen (3.733.625,00 €), der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (3.831.319,00 €) und die Zuweisungen für laufende Zwecke von den Gemeinden und Gemeindeverbänden (3.293.745,52 €).
- Wesentliche Mehrerträge wurden bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+469.174,76 €), den Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und GV (+414.079,42 €) und den Erträgen aus der Auflösung von SoPo's (+108.766,59 €) erzielt.
- Wesentliche Negativentwicklungen sind 2024 bei den Erträgen aus der Betreuungsgeld (-61.190,22 €) zu verzeichnen.

8. Personalaufwendungen – Minderaufwand 582.590,59 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz /Ergebnis
Personalaufwendungen	8.601.269,65	9.648.735,13	9.134.879,30	513.855,83
Zuführung zu Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen	120.711,43	0,00	-16.794,11	16.794,11
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	39.931,00	14.000,00	0,00	14.000,00
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	16.353,00	1.700,00	0,00	1.700,00
Inanspruchnahme für Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-71.078,23	0,00	-28.981,36	28.981,36
Zuführung zu Rückstellung für nicht genommen Urlaub, geleistete Überstunden	48.414,96	0,00	13.063,49	-13.063,49
Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleisteten Überstunden	-13.014,76	0,00	-20.322,78	20.322,78
Summe	**8.742.587,05**	**9.664.435,13**	**9.081.844,54**	**582.590,59**

Die Personalaufwendungen betragen insgesamt 9.134.879,30 €. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Personalaufwendungen um 533.609,65 € gestiegen.
Die in den zurückliegenden Jahren getroffenen Altersteilzeitvereinbarungen sind zum 31.12.2024 teilweise erfüllt

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

9. Versorgungsaufwendungen – Mehraufwand 315.117,00 €

in €

	Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz /Ergebnis
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	302.785,21	302.785,21
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-45.366,80	7.600,00	0,00	-7.600,00
Zuführung zu Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	0,00	1.700,00	40.812,46	39.112,46
Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	90.118,88	0,00	0,00	0,00
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-71.390,65	0,00	-19.180,67	-19.180,67
Summe	**-26.638,57**	**9.300,00**	**324.417,00**	**315.117,00**

Durch die Änderung der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 05.03.2024 (Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Brandenburg Teil I Nr. 10 vom 05.03.20204, ber. Nr. 38 vom 03.07.2024) sowie der damit einhergehenden Änderung der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (KomHKV) vom 27.11.2024 (Gesetz- und Verordnungsblatt Teil II Nr. 102 vom 28.11.2024), geändert durch die Verordnung zur Änderung der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 17.06.2025 (Gesetz- und Verordnungsblatt Teil II Nr. 43 vom 18.06.2025) dürfen gem. § 36 Abs. 1 S. 2 KomHKV Mitglieder des Kommunalen Versorgungsbandes Brandenburg keine Rückstellung nach Satz 1 Nr. 2 und 2 bilden. Gem. § 63 Abs. 1 KomHKV sind diese Rückstellungen aufzulösen. Gem. § 62 Abs. 2 KomHKV erfolgt die Auflösung der Rückstellungen, die zur Eröffnungsbilanz ergebnisneutral gebildet wurden, ergebnisneutral gegen das Basisreinvermögen. Die ergebniswirksam gebildeten Rückstellungen sind ergebniswirksam aufzulösen. Die Auflösung darf einmalig oder über einen längeren Zeitraum erfolgen. Der Zeitraum der Auflösung darf die Anzahl der Jahre, in denen die Rückstellung gebildet wurde, nicht überschreiten.

Die betroffenen Rückstellungen wurden im Jahresabschluss 2024 vollständig aufgelöst. Soweit die Rückstellungen ursprünglich ergebnisneutral gebildet wurden, erfolgte die Auflösung ergebnis-neutral gegen das Basisreinvermögen. Ergebniswirksam gebildete Rückstellungen wurden entsprechend ergebniswirksam aufgelöst.

10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - Minderaufwand 592.828,51 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz / Ergebnis
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	209.146,43	608.380,78	460.719,92	-147.660,86
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	606.345,10	674.945,82	601.912,27	-73.033,55
Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	154.063,77	196.277,19	151.645,87	-44.631,32
Mieten und Pachten	128.153,63	193.443,89	161.632,93	-31.810,96
Leasing	27.303,94	18.362,11	19.790,04	1.427,93
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Analgen	1.276.821,11	1.406.359,71	1.223.842,15	-182.517,56
Haltung von Fahrzeugen	136.526,70	142.590,71	142.590,71	0,00
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	126.081,59	204.964,79	149.261,87	-55.702,92
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	335.047,02	347.626,96	298.105,29	-49.521,67
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	309.311,10	284.886,84	278.578,30	-6.308,54
Aufwendungen für sonstige Mitgliedsbeiträge	93.106,66	108.052,89	104.983,83	-3.069,06
Summe	**3.401.907,05**	**4.185.891,69**	**3.593.063,18**	**-592.828,51**

Der fortgeschriebene Ansatz bei den Aufwendungen für Sach– und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 4.185.891,69 € wurde um 592.828,51 € unterschritten. Ein Teil, der nicht verwendeten Aufwendungen wurde in das Folgejahr mittels Haushaltsermächtigung übertragen.

11. Abschreibungen – Mehraufwand 412.432,52 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz / Ergebnis
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.864.239,43	1.676.203,29	2.115.575,86	439.372,57
Abschreibungen auf GWG	102.028,74	68.700,00	110.337,01	41.637,01
Pauschalwertberichtigung	0,00	178,5	107.457,06	107.278,56
Einzelwertberichtigung	213.175,44	28.918,21	28.131,81	-786,40
Außerplanmäßige Abschreibungen	2.688,07		39.487,90	39.487,90
Summe	**2.182.131,68**	**1.774.000,00**	**2.400.989,64**	**626.989,64**

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 2024 in Höhe von 2.400.989,64 € angefallen und lagen im Vergleich zur Haushaltsplanung 2024 um 626.989,64 € 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 Forderungen 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 54.294,48 €

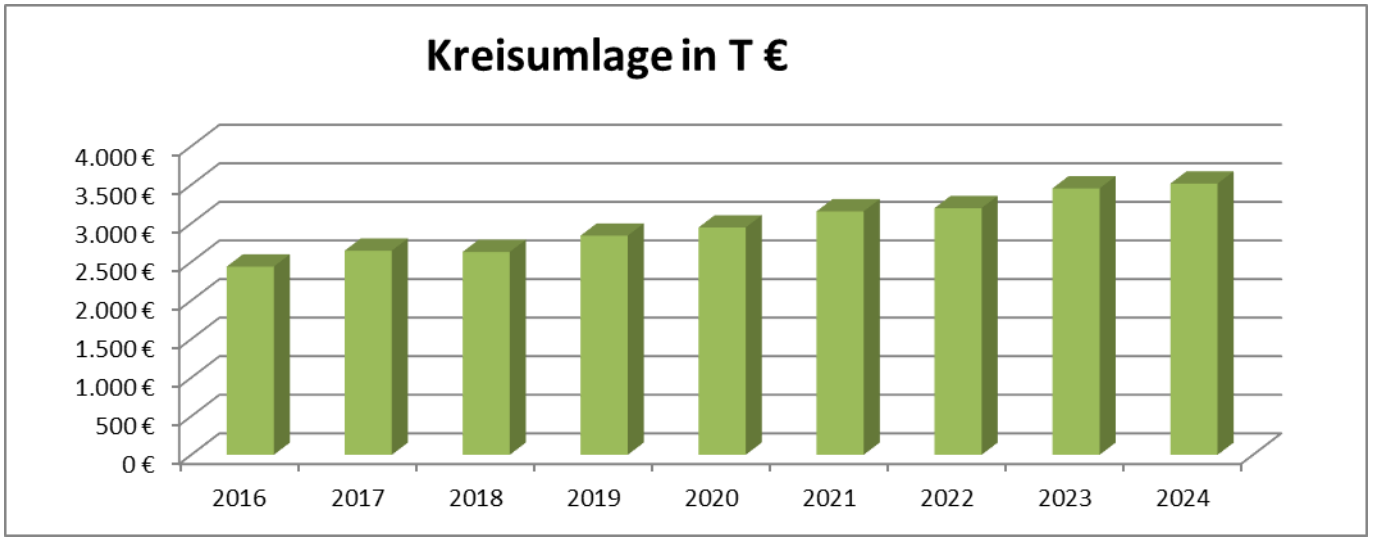
in €

	Ergebnis 2023	**Fortgeschriebener Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Abweichung Ansatz / Ergebnis**
Zuweisungen an Zweckverbänden	231.443,40	235.000,00	225.719,31	9.280,69
Zuweisungen an sonstigen öffentl. Bereich	0	0,00	0	0,00
Zuschüsse an verbunden Unternehmen, Beteiligungen	0	0	0	0,00
Zuschüsse an private Unternehmen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Auflösung Zuschüsse Sopo Stadtsanierung	53.427,84	52.100,00	52.183,41	-83,41
Zuschüsse an übrige Bereiche	70.399,98	92.801,04	89.730,79	3.070,25
Zuschüsse für Seniorenbeirat	5.410,68	6.300,00	4.766,71	1.533,29
Zuschüsse für „Kremmen läuft"		4.189,79	4.189,79	0,00
Zuschüsse für Drachenbootrennen	0	0	0	0,00
Zuschüsse für Erntefest	134.741,01	34.772,97	34.772,97	0,00
Zuschüsse Partnerstadt	4.218,23	492,86	19,49	473,37
Andere Zuschüsse (Ortsvorsteher, KSA-Mittel)	32.661,87	44.721,00	39.025,44	5.695,56
Soziale Leistungen an natürliche Personen /Tagesmutter	13.075,13	32.344,79	6.590,62	25.754,17
Gewerbesteuerumlage	77.946,00	377.270,00	377.270,00	0,00
Allgemeine Umlage an Gemeinden /Kreisumlage	3.454.170,40	3.516.073,35	3.516.073,35	0,00
Fiktive Kreisumlage	830.371,23	745.000,00	736.429,44	8.570,56
Summe	**4.908.865,77**	**5.142.065,80**	**5.087.771,32**	**54.294,48**

Die Aufwendungen für Zuschüsse an Ortvorsteher für Feste und Veranstaltungen und sonstiger Zuschüsse befindet sich mit -5.695,56 € hinter den eigentlichen Mittelplanungen für das Jahr 2024. Für die Gewerbesteuerumlage wurden im Jahr 2024 insgesamt 377.270,00 € aufgewendet. Die Erträge der Gewerbesteuer liegen für das Jahr 2024 bei 2.386.727,03 €. Die Finanzkraft im Haushaltsjahr 2022 ist Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen und die Berechnung der Kreisumlage des Jahres 2024. Die Kreisumlage ist eine der wesentlichsten Aufwendungen im städtischen Haushalt der Stadt Kremmen. Den erhaltenen Erträgen für Schlüsselzuwei-

sungen vom Land (3.733.625,00 €) stehen Aufwendungen für die Kreisumlage in Höhe von 3.516.073,35€ gegenüber. Somit bleiben von den Erträgen aus den Schlüsselzuweisungen im städtischen Haushalt 217.551,65 €.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kreisumlage in T €	2.646 €	2.630 €	2.841 €	2.947	3.156	3.198	3.454	3.516



13. sonstige ordentliche Aufwendungen – Minderaufwand 141.755,94 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz / Ergebnis
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	24.401,93	24.218,71	21.573,66	2.645,05
Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit/Aufwandsentschädigung	143.531,09	150.477,88	143.850,12	6.627,76
sonstige Aufwend. für Inanspruchnahme Schülerbeförderung	0,00	0,00	0,00	0,00
Geschäftsaufwendungen	319.766,08	589.119,01	490.707,14	98.411,87
Steuern, Versicherung, Schadensfälle	171.724,61	198.265,79	188.836,47	9.429,32
Erstattung für Aufwendungen von Dritten	22.557,15	38.519,14	33.597,73	4.921,41
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.952,83	38.230,24	18.509,71	19.720,53
Summe	**729.933,69**	**1.038.830,77**	**897.074,83**	**141.755,94**

Bei den Geschäftsaufwendungen wurde der für das Jahr 2024 geplante Ansatz von 589.119,01 € nur in Höhe von 490.707,14 € aufgewendet.

14. Zinsen und sonstige Finanzerträge – Mehrertrag 1.790,07 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
Zinsen v. sonstigen öffent. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	56.671,02	56.000,00	56.671,02	671,02
Sonstige Finanzerträge	3.237,80	3.000,00	4.119,05	1.119,05
Summe	**59.908,82**	**59.000,00**	**60.790,07**	**1.790,07**

15. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - Minderaufwand 715,95 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
Zinsaufwendungen an Land	23.371,97	33.895,56	33.895,56	0,00
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	55.718,70	70.115,18	70.115,18	0,00
Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.333,80	3.000,00	2.284,05	-715,95
Summe	**80.424,47**	**107.010,74**	**106.294,79**	**-715,95**

Zusammenfassende Beurteilung der Aufwendungen

- Im Jahr 2024 wurden Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 21.385.160,51 € getätigt.
- Die Gesamtaufwendungen liegen um 1.058.870,67 € (2,11 %) hinter den in der Haushaltsplanung 2024 veranschlagten Ansätzen (20.328.800€).
- Die größten Aufwandspositionen sind die Personalaufwendungen (9.081.844,54 €), die Kreisumlage (3.516.073,35 €) sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (3.593.063,18 €).
- Bei den Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit sind in fast allen Bereichen die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen, bei den Personalaufwendungen (+339.257,49 €), bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+191.156,13 €), bei den Abschreibungen (+218.857,96 €) und bei den Transferaufwendungen (+178.905,55 €).

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 1.016.396,92 € aus. Im Jahr 2024 gibt es bei den Aufwendungen für Abschreibungen eine Ansatzüberschreitung in Höhe von 626.989,64 €. 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 5.673.012,00 €. (Stand: 31.12.2024). Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sinkt somit auf 4.653.615,08 €.

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad
Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad beschreibt das Verhältnis der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen und zeigt, inwieweit die laufenden Aufwendungen durch die laufenden Erträge gedeckt werden können. Ein Wert von mindestens 100 % ist anzustreben, da nur dann eine vollständige Deckung der ordentlichen Aufwendungen gewährleistet ist.

Zum 31.12.2024 beträgt der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad 95,45 % und liegt damit um 1,51 Prozentpunkte über dem Vorjahreswert von 93,94 %. Die Entwicklung verdeutlicht, dass sich die Ertragslage gegenüber dem Vorjahr verbessert hat. Dennoch konnten die ordentlichen Aufwendungen auch im Haushaltsjahr 2024 nicht vollständig durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden. Der Zielwert von 100 % wurde weiterhin verfehlt, sodass ein strukturelles Defizit im ordentlichen Ergebnis besteht.

Die positive Entwicklung ist insbesondere auf die gegenüber dem Vorjahr stärker gestiegenen ordentlichen Erträge zurückzuführen. Trotz dieser Verbesserung bleibt die nachhaltige Sicherstellung eines ausgeglichenen Ergebnishaushaltes eine wesentliche finanzwirtschaftliche Herausforderung.

Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	**per 31.12.2023**	**per 31.12.2024**	**Veränderung**
Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	19.838.783,98 x 100 / 18.730.661,13	20.411.268,31 x 100 / 21.385.160,51	
	93,94 %	95,45 %	+1,51 %

Steuerertragsquote
Die Steuerertragsquote misst den Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen und dient als Indikator für die finanzielle Eigenständigkeit einer Kommune. Je höher die Steuerertragsquote ausfällt, desto stärker kann die Kommune ihre Aufgaben aus eigenen Erträgen finanzieren und desto geringer ist die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen Dritter.

Zum 31.12.2024 beträgt die Steuerertragsquote 38,79 %. Gegenüber dem Vorjahreswert von 38,11 % ergibt sich eine Erhöhung um 0,68 Prozentpunkte. Die Steuererträge entwickelten sich damit positiver als die gesamten ordentlichen Erträge.

Die Kennzahl zeigt, dass rund 39 % der ordentlichen Erträge aus eigenen Steuererträgen erwirtschaftet werden. Die leicht gestiegene Steuerertragsquote weist auf eine verbesserte Steuerkraft der Stadt hin und stärkt die finanzielle Eigenständigkeit. Gleichzeitig bleibt die Stadt weiterhin in erheblichem Umfang auf sonstige Erträge, Zuweisungen und Umlagen angewiesen, da mehr als 60 % der ordentlichen Erträge aus anderen Finanzierungsquellen stammen.

Insgesamt ist die Entwicklung der Steuerertragsquote positiv zu bewerten, da sie die Stabilität der kommunalen Finanzbasis unterstützt und einen höheren Anteil eigenständig generierter Erträge widerspiegelt.

Steuerertragsquote	**per 31.12.2023**	**per 31.12.2024**	**Veränderung**
Steuererträge x 100 / Ordentliche Erträge	7.139.132,20 x 100 / 18.730.661,13	7.918.189,06 x 100 / 20.411.268,31	
	38,11 %	38,79 %	+0,68 %

16. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen – Mehrertrag 35.276,70 €

in €

	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ansatz/ Ergebnis
Außerordentliche Erträge (Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken)	114.500,00	180.000,00	170.876,63	-9.123,37
Außerordentliche Aufwendungen (Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen)	16.568,03	52.202,40	7.802,33	-44.400,07
Summe	**97.931,97**	**127.797,60**	**163.074,30**	**35.276,70**

Bei den Erträgen handelt es sich um Grundstücksverkäufe, die gemäß § 4 Abs. 2 KomHKV den außerordentlichen Erträgen zugeordnet werden. Der außerordentliche Ertrag beträgt insgesamt 170.876,63 € und ist im Vergleich zur Haushaltsplanung 2024 um 9.123,37 € geringer ausgefallen. Den außerordentlichen Aufwendungen werden die Aufwendungen, die aus der Vermögensveräußerung entstehen, zugeordnet. Durch Grundstücksverkäufe sind Aufwendungen in Höhe von 7.802,33 € 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 Grundstückes entstehen (2.507,40 €) und in zahlungswirksame Aufwendungen für die Erstellung von u.a. Wertgutachten (5.294,93 €).
Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Vergleich zur Haushaltsplanung 2024 um 44.400,07 € geringer ausgefallen.
Mit dem Gesamtergebnis in Höhe von 163.074,30 € ist das außerordentliche Jahresergebnis positiv. Das außerordentliche Ergebnis wird der Rücklage aus Erträgen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt und beträgt 1.379.030,27 € zum 31.12.2024.

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 2024 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 202.507,35 € (Vorjahr -224.876,62 €) ab. Die Umsatzerlöse betragen im Berichtszeitraum 253.161,12 € (Vorjahr 236.635,99 €). Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren im Jahr 2023 betrugen 170.323,27 € (Vorjahr 163.699,55 €). Die Löhne und Gehälter 2024 betrugen 170.854,85 € (Vorjahr 173.366,84 €). An sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung fielen im Berichtsjahr 2024 41.105,69 € (Vorjahr 40.472,08 €) 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 2024 spiegelt den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, den Saldo aus Investitionstätigkeit und den Saldo aus Finanzierungstätigkeit wieder.
In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2024 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 2.885.738,31 € aus. Der Bestand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.007.781,08 € verringert, auf nunmehr auf 1.877.957,23 €.

Der Endbestand ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2024 identisch und durch Kontoauszüge dokumentiert.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit = -41.789,87 €

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 -3.921.255,43 € unter der Planung für das Jahr 2024 in Höhe von -3.963.045,30 €. 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 -41.789,87 € und übersteigt nicht den Tilgungsaufwand von 422.016,42 €.

Saldo aus Investitionstätigkeit = -3.044.113,04 €

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 3.298.961,20 € geringer als für das Haushaltsjahr 2024 geplant. Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen sind mit 1.401.950,48 € um 210.077,50 € höher ausgefallen als geplant.

Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten ergaben sich gegenüber der Haushaltsplanung 2024 wesentliche Abweichungen. Für Hochbaumaßnahmen wurden von den veranschlagten Mitteln in Höhe von 7.038.212,35 € lediglich 4.214.021,61 € in Anspruch genommen. Darüber hinaus beliefen sich die Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen auf 205.955,48 € und lagen damit deutlich unter dem Planansatz von 391.958,00 €.

Die Minderauszahlungen sind im Wesentlichen auf Bauverzögerungen bei Hochbaumaßnahmen sowie auf geplante Investitionsmaßnahmen im Bereich des übrigen Sachanlagevermögens zurückzuführen, die im Haushaltsjahr 2024 nicht umgesetzt werden konnten. Die Realisierung der Maßnahmen verschiebt sich teilweise in die Folgejahre.

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.

Eine Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen sind dem Anhang beigefügt.

Saldo aus Finanzierungstätigkeit = 2.076.185,16 €

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.076.185,16 € ist um 5.105.458,16 € höher ausgefallen, als es die Planungen vorgesehen haben. Die im Jahr 2022 geplante Kreditaufnahme für den Neubau der Feuerwehr Kremmen in Höhe von 2.500.000 € ist im Jahr 2024 ausgezahlt worden.
Die Stadt Kremmen war zu jedem Zeitpunkt liquide. Ein Kassenkredit wurde nicht aufgenommen.

Der **Bestand an Zahlungsmittel /Kassenbestand** ist per 31.12.2024 zum Jahresabschluss gegenüber dem Kassenbestand per 31.12.2023 um 1.007.781,08 € € auf 1.877.957,23 € gesunken. In der Haushaltsplanung wurde von einem Kassenbestand in Höhe von 1.915.300 € ausgegangen.

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

Grundsätzlich besteht eine Planungsunsicherheit durch schwankungsanfällige Einzahlungen aus der Gewerbesteuer. Diese Einzahlungen sind stark vom wirtschaftlichen Erfolg der in der Stadt Kremmen ansässigen Unternehmen abhängig. Das Planungsziel von 2.400.000 € wurde durch die Einzahlungen in Höhe von 2.034.567,57 € im laufenden Jahr nicht erreicht. Die weiteren Steuereinnahmen sind größtenteils unverändert auf dem Niveau der Vorjahre geblieben. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer liegt mit 30.295,00 € über den Planungen in Höhe von 350.000,00 €. 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 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 ist 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 23,49 % Bilanzvolumen (13.950.251,71 €) 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 die Mitgliedschaft im Zweckverband Kremmen zu, auch hier sind Zukunftsrisiken denkbar, aber mittelfristig nicht wahrscheinlich.

Die künftigen Planungen für den Haushalt 2027 und seiner mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung weisen auf einen negativen Trend hin. Die zunehmenden Preissteigerungen führen zu höheren Aufwendungen, bei gleichzeitig stagnierenden die Einnahmen. 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.

10. Beteiligungsbericht

Stadt Kremmen

Beteiligungsbericht

über das

Geschäftsjahr 2024

Allgemeiner Teil

Rechtliche Grundlage und Inhalt des Beteiligungsberichtes

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 (§ 50 Nr. 1 KomHKV)
- Analysedaten in Form eines verkürzten Lageberichts (§ 50 Nr. 2 KomHKV)
- die voraussichtliche Entwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)
- Darstellung zu Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)
- Angaben gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf

Der Beteiligungsbericht ist jährlich als Anlage zum Jahresabschluss zu erstellen.

Der vorliegende Bericht enthält wesentliche Angaben über alle per 31.12.20274 bestehenden Beteiligungen der Stadt Kremmen. Er wurde auf Grundlage geprüfter Jahresabschlüsse 2024 erstellt.

Übersicht über die Beteiligungen der Stadt gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 – 4 BbgKVerf (nach Branchen einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen

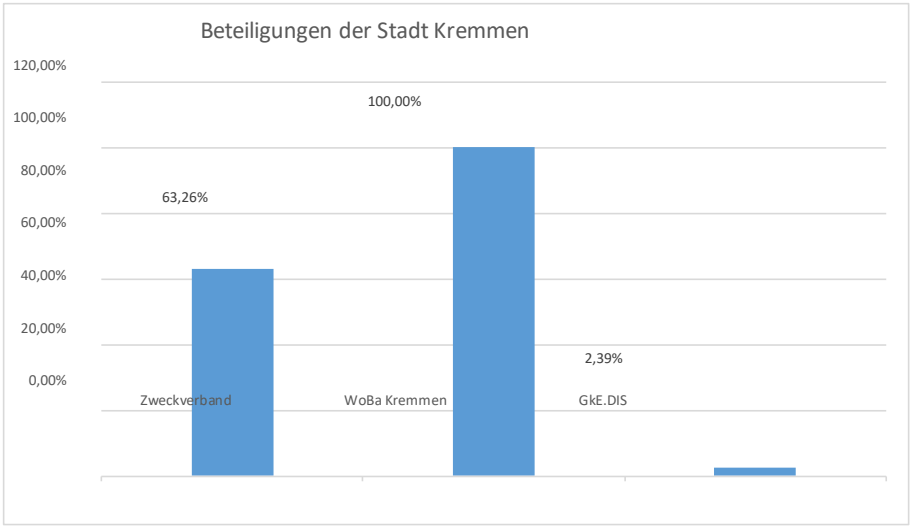
Beteiligungen sind gemäß Punkt 3.1.3.3 des Bewertungsleitfadens Brandenburg Anteile an anderen Unternehmen, die bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauernden Verbindung zu jenem Unternehmen zu dienen.

Die Stadt Kremmen besitzt Anteile an nachfolgenden Unternehmen:

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

<u>Im Berichtsjahr beendete Gesellschaftsverhältnisse (nachrichtlich)</u>
Keine

Graphische Darstellung über die Beteiligungen der Gemeinde gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 – 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen



Einzeldarstellung der Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 – 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen

Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH

1. Rahmendaten

Anschrift:	Ruppiner Str. 57, 16766 Kremmen
Gesellschaftszweck:	Gegenstand des Unternehmens ist die Vermietung von Wohnraum für breite Schichten der Bevölkerung mit dem Ziel, eine ausreichende und bedürfnisorientierte Wohnungsversorgung sicher zu stellen. Die Gesellschaft kann dazu Wohnungen, auch Eigenheime und Eigentumswohnungen, errichten oder kaufen, mieten und pachten und diese bewirtschaften. Außerdem kann die Gesellschaft Wohnungen für die Stadt Kremmen oder andere Dritte verwalten. Soweit dies im öffentlichen Interesse liegt, kann die Gesellschaft auch weitere Bauten in allen rechts- und Nutzungsformen errichten, bewirtschaften und verwalten.
Gründungsdatum:	09.03.1991
Stammkapital:	79.250, 24 €
Beteiligungen:	keine
Geschäftsführer:	Herr Eckhard Kuhn
Aufsichtsrat:	Herr Sebastian Busse – hauptamtlicher Bürgermeister der Stadt Kremmen Herr Christoph Brunner – Mitgliede der SVV Herr Peter Winkler – Mitglied der SVV Herr Reiner Tietz - Mitglied der SVV Herr Arthur Förster – Mitglied der SVV Herr Heino Hornemann – Mitglied der SVV

Die Stadt Kremmen ist alleinige Eigentümerin der Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH.

2. Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	87,00	83,00	83,58
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)	%	47,00	46,00	48,58
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	EUR	0	0	0
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	87,00	83,00	83,58
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	%	4,04	5,07	5,44
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	%	170,81	94,65	108,61
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	1.417 T	-2.236 T	-2.185 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.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	**errechneter Wert**	**2022**	**2023**	**2024**
Gesamtkapitalrentabilität	%	3,47	3,49	2,56
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	1.452,0 T	1.544,0 T	1.584,0 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	357,2 T	382,8 T	248,2 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.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%	17,64	21,51	22,39
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. beschäftigtes Personal	8	8	8
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3. 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 360 eigene Wohneinheiten, 18 Gewerbeeinheiten und 102 Wohneinheiten der Stadt Kremmen sowie 12 Wohneinheiten von Fremdeigentümern. Die Wohnungsbaugesellschaft hat damit begonnen, weitere Neubauprojekte vorzubereiten und umzusetzen.

4. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbezeichnung
a	Kapitalzuführungen- und Entnahmen, die nicht 4.b entsprechen	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleiche	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar oder mittelbar auswirken können	keine

5. Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf

Die Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH erfüllt eine zentrale Aufgabe der kommunalen Daseinsvorsorge. Der öffentliche Zweck der Gesellschaft liegt insbesondere in der Sicherstellung einer angemessenen Wohnraumversorgung für breite Bevölkerungsschichten der Stadt Kremmen. Dies umfasst:

- Bereitstellung von bezahlbarem Wohnraum, orientiert an den örtlichen Bedarfen
- Sozial ausgewogene Mietgestaltung, die sowohl wirtschaftliche Stabilität als auch soziale Verträglichkeit berücksichtigt
- Nachhaltige Bestandsentwicklung, einschließlich Modernisierung, Sanierung und energetischer Verbesserungen
- Unterstützung der städtebaulichen Entwicklung und Aufwertung von Wohnquartieren

Die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Kremmen im Bereich des kommunalen Wohnungswesens ist weiterhin erforderlich und steht im Einklang mit den kommunalrechtlichen Vorgaben des § 91 BbgKVerf.

Gemäß den Berichtspflichten nach § 91 BbgKVerf, die erstmalig fünf Jahre nach Inkrafttreten der Kommunalverfassung und anschließend im Abstand von jeweils zehn Jahren zu erfüllen sind, werden im Rahmen des Beteiligungsberichts die folgenden Aspekte dargestellt:

Nachweis des öffentlichen Zwecks (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf):

Die Wohnungsbaugesellschaft Kremmen mbH verfolgt einen klar definierten öffentlichen Zweck, indem sie die Versorgung der Bevölkerung mit angemessenem und bezahlbarem Wohnraum sicherstellt und damit einen wesentlichen Beitrag zur Daseinsvorsorge leistet.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf):

Die kommunale Betätigung ist weiterhin gerechtfertigt, da die Deckung des bestehenden Wohnraumbedarfs durch private Anbieter nicht in gleichem Umfang, nicht zu vergleichbaren Konditionen oder nicht mit derselben sozialen Ausrichtung gewährleistet werden kann. Aus

öffentlichen Gründen – insbesondere zur Sicherstellung sozialverträglicher Mieten und zur Stabilisierung der örtlichen Wohnraumentwicklung – ist das Tätigwerden der Kommune geboten.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf):

Etwaige Nebenleistungen der Kommune zugunsten der Gesellschaft (z. B. Bürgschaften, Darlehen oder sonstige wirtschaftliche Unterstützungen) werden im Beteiligungsbericht offen ausgewiesen und begründet. Sie stehen im unmittelbaren Zusammenhang mit dem öffentlichen Zweck und entsprechen den kommunalrechtlichen Anforderungen.

2. Zweckverband Kremmen

1. Rahmendaten

Anschrift: Oranienburger Weg, 16766 Kremmen

Verbandsaufgaben: Aufgabe des Zweckverbandes ist es, im Gebiet der Gemeinde Oberkrämer einschließlich Ortsteile sowie der Stadt Kremmen, einschließlich der Ortsteile, die öffentliche Wasserversorgung zu sichern und das Schmutzwasser schadlos zu sammeln, abzuleiten zu behandeln und zu entsorgen.

Dafür plant, baut und betreibt der Zweckverband die erforderlichen öffentlichen Anlagen.

Zur Erfüllung der Aufgaben kann sich der Zweckverband Dritter bedienen.

Gründungsdatum: 17.12.1990

Beteiligungen:

- Osthavelländische Trinkwasserversorgung und Abwasserbehandlung mbH, Anteil: 9,09 % (Stammkapital 132.000 €)

Weitere Gesellschafter:

- Stadt Falkensee	31,06 %
- Stadt Hennigsdorf	19,70 %
- Stadt Velten	9,09 %
- Trink- und Abwasserverband Glien	9,09 %
- Gemeinde Dallgow-Döberitz	6,82 %
- Gemeinde Leegebruch	5,30 %
- ZV Havelländisches Luch	5,30 %
- Gemeinde Oberkrämer	3,03 %
- Stadt Oranienburg	1,52 %

Für die Gesellschaft sieht die Geschäftsführung keine wirtschaftlichen Bestands-gefährdungspotenziale.

Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung: Die beiden Mitgliedsgemeinden, Gemeinde Oberkrämer und die Stadt Kremmen, entsenden jeweils zwei ehrenamtliche Vertreter in die Verbandsversammlung. Außerdem sind die beiden hauptamtlichen Bürgermeister der Mitgliedsgemeinden in der Verbandversammlung vertreten und bekleiden zudem die Funktion des Verbandsvorstehers und des stellvertretenden Verbandvorstehers. Die nachfolgenden Personen vertreten die Mitgliedsgemeinden in der Verbandsversammlung:

	<u>Vorsitzender der Verbandsversammlung:</u> - Herr Bürgermeister Wolfgang Geppert, Gemeinde Oberkrämer, Vorsitzender - Herr Bürgermeister Sebastian Busse, Stadt Kremmen, stellv. Vorsitzender <u>weitere Vertreter:</u> - Frau Dana Bosse (Oberkrämer) ab 07.10.2024 - Herr Helmut Jilg (Oberkrämer) bis 07.10.2024 - Herr Bernd Ostwald (Oberkrämer) - Herr Brian Berger (Kremmen) ab 07.10.2024 - Herr Gil Berger (Kremmen) ab 07.10.2024 - Herr Jürgen Kurth (Kremmen) bis 07.10.2024 - Herr Marcel Steinke (Kremmen) bis 07.10.2024 <u>Ersatzvertreter bei Verhinderung:</u> - Herr Ricky Schlichting (Kremmen) ab 07.10.2024 - Herr Marcel Steinke (Kremmen) ab 07.10.2024 - Herr Franz Schönberg (Oberkrämer) ab 07.10.2024 - Herr Boris Bollert (Oberkrämer) ab 07.10.2024 Die Verbandsversammlung hat mit ihren Mitgliedern – Gemeinde Oberkrämer und Stadt Kremmen – zwei stimmberechtigte Mitglieder.
Verbandsvorsteher:	Herr Bürgermeister Sebastian Busse Stadt Kremmen, Verbandsvorsteher Herr Bürgermeister Wolfgang Geppert Gemeinde Oberkrämer, stellv. Verbandsvorsteher
Geschäftsführer:	Stefan Lux

2. Analysedaten

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%			93,37
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)	%			61,63
Die Kennzahl Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das betriebliche Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein.				
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	EUR	0	0	0
Die Kennzahl zeigt an, ob eine bilanzielle Verschuldung vorliegt und zieht eine Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich.				

2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%			93,80
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	%			1,85
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	%			116,36

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			391 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.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	**errechneter Wert**	**2022**	**2023**	**2024**
Gesamtkapitalrentabilität	%			0,16
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			3.000,3 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			-14
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.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Personalaufwandsquote	%			28,95
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. beschäftigtes Personal			12
Die Kennzahl zeigt auf, wie hoch der durchschnittliche Personalbestand im Berichtsjahr war. Sie ist eine wesentliche Steuerungskennzahl im Unternehmen.				

3. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die positive Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes ermöglicht eine behutsame und unter Beachtung des Grundsatzes der Wirtschaftlichkeit fortführende Investitionstätigkeit zur Arrondierung der zentralen Schmutzwasserbeseitigung. Grundlage stellt das regelmäßig fortzuschreibende Abwasserbeseitigungskonzept dar. Darüber hinaus wird die bauliche Tätigkeit von privaten Investoren zur Erschließung von weiteren Wohn- und Gewerbegebieten (z. B. Logistikzentrum Staffelde) zu einer Stärkung und Verbesserung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage beitragen. Auf Grund der Altersstruktur des Anlagevermögens wird sich in den kommenden Jahren der Investitionsschwerpunkt des Zweckverbandes verändern (müssen). Insbesondere die maschinelle und elektrotechnische Ausrüstung im Bereich der Kläranlage und der Schmutzwasserpumpwerke ist mittlerweile „in die Jahre" gekommen. Erhaltungs- und Erneuerungsinvestitionen werden mithin den Vorrang vor zentralen Erschließungsmaßnahmen haben. Um die positive wirtschaftliche Entwicklung auch künftig zu gewährleisten, ist mit Nachdruck die einnahmeorientierte Ausgabenpolitik der Vergangenheit fortzuführen. Der Zweckverband Kremmen hat seit seinem Bestehen hohe Anstrengungen für den Ausbau einer anforderungsgerechten Abwasserbehandlung unternommen. Die Kläranlage reinigt die Schmutzwässer nach hohen Umweltstandards zum Schutz der Gewässer. Der Bereich der Schmutzwasserentsorgung ist jedoch einer der energieintensivsten Bereiche der kommunalen Daseinsvorsorge. Die Schmutzwasser-behandlung ist daher nicht nur ein um weltrelevanter Bereich für die Gewässer, sondern auch ein klimarelevanter Bereich durch die indirekten Treibhausemissionen. Der Steigerung der Energieeffizienz und dem Ressourcenschutz kommt somit auch im Bereich der Abwasserbehandlung eine erhebliche Bedeutung zu. In dem Klimaschutzteilkonzept (Potenzialstudie Kläranlage vom April 2022) wurden die Energie- und damit

Treibhausgaseinsparpotenziale für die Kläranlage eruiert und entsprechende Maßnahmen erarbeitet.

4. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbezeichnung
a	Kapitalzuführungen- und Entnahmen, die nicht 4.b entsprechen	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleiche	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar oder mittelbar auswirken können	keine

5. Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf (2013 erstmalige Berichtspflicht)

Nachweis des öffentlichen Zwecks (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)
Der Abwasserzweckverband Kremmen erfüllt mit der Sicherstellung der ordnungsgemäßen Abwasserbeseitigung eine gesetzlich vorgeschriebene Pflichtaufgabe der Daseinsvorsorge. Die Sammlung, Ableitung und Behandlung von Schmutz- und Niederschlagswasser dient dem Schutz von Umwelt, Gewässern und der öffentlichen Gesundheit. Damit liegt ein eindeutig öffentlicher Zweck im Sinne der kommunalen Aufgabenerfüllung vor.

Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)
Die Aufgabenerfüllung erfolgt durch den Zweckverband, da eine wirtschaftliche und zuverlässige Abwasserbeseitigung durch private Dritte nicht gleichermaßen gewährleistet werden kann. Insbesondere erfordern die langfristigen Investitionen in die technische Infrastruktur sowie die Sicherstellung der flächendeckenden Versorgung eine kommunale Organisationsform. Eine Übertragung auf private Anbieter wäre mit Risiken hinsichtlich Versorgungssicherheit, Gebührenstabilität und Einflussmöglichkeiten der öffentlichen Hand verbunden.

Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)
Nebenleistungen werden nur insoweit erbracht, wie sie im unmittelbaren Zusammenhang mit der Hauptaufgabe der Abwasserbeseitigung stehen. Hierzu zählen insbesondere technische Dienstleistungen, Beratung im Zusammenhang mit Grundstücksanschlüssen sowie ggf. die Mitbenutzung von Anlagen. Diese Leistungen sind untergeordnet und beeinträchtigen nicht die Erfüllung der Hauptaufgabe.

Gesellschaft kommunaler E-DIS Aktionäre mbH Potsdam

1. Rahmendaten

Anschrift:	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.
Gründungsdatum:	01.04.1996 als Gesellschaft kommunaler MEVAG-Aktionäre mbH Amtsgericht Potsdam HRB 10223 P nach diversen Namensänderungen erfolgte am 25.11.2013 im Rahmen der Gesellschafterversammlung die Namensgebung „Gesellschaft kommunaler E-DIS Aktionäre mbH Potsdam“
Beteiligung der Stadt Kremmen:	2,4 %
Weitere Gesellschafter:	77 kommunale Gesellschafter
Stammkapital:	3.746.400,00 € (ist voll eingezahlt)

Unmittelbare Beteiligung:	Die Gesellschaft ist mit 7,47 % an der E.DIS AG beteiligt.
Geschäftsführung:	Herr Sebastian Kunze, Alleinvertretung
Aufsichtsrat Vorsitz:	Frau Kerstin Hoppe – (Vorsitzende) Bürgermeisterin der Gemeinde Schwielowsee Herr Robert Philipp – (stellv. Vorsitzender) Bürgermeister der Stadt Fürstenberg/Havel
Vertreter der Gemeinde:	Hauptverwaltungsbeamte in der Gesellschafterversammlung

2. Analysedaten gem. § 50 Nr. 2 KomHKV

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagenintensität	%	54,39	54,56	55,94
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)	%	99,88	99,61	99,78
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. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
Anlagendeckungsgrad II	%	183,64	182,56	181,64
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	4.123 T	4.102 T	4.034 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.				

2.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	**errechneter Wert**	**2022**	**2023**	**2024**
Gesamtkapitalrentabilität	%	25,93	25,93	26,03
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	12.386	12.386
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	2.865 T	2.855 T	2.847 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.				

2.4. Personalbestand

Kennzahl	errechneter Wert	2022	2023	2024
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.				

3. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Gesellschaft ist in ihrer Ertragslage und ihrer weiteren Entwicklung im Wesentlichen von der Entwicklung der E.DIS AG abhängig, insofern sind für die Gesellschaft die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Bundesrepublik Deutschland und der Europäischen Union von entscheidender Bedeutung. Die Umsetzung der Energiewende und die damit verbundenen Änderungen im Energiemarkt werden insbesondere Netzbetreiber wie die E.DIS AG weiter nachhaltig beeinflussen. Das Inkrafttreten des EEG 2024 hat die Rahmenbedingungen erneut verändert und es bleibt abzuwarten, inwiefern die aktuellen Regelungen weitere Veränderungen auch für die Netzbetreiber nach sich ziehen werden.

4. Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Wirtschaftsjahr 2024	Kurzbezeichnung
a	Kapitalzuführungen- und Entnahmen Die nicht Nr. 4.b entsprechen	keine
b	Gewinnentnahme/Verlustausgleich	Gewinnausschüttung in Höhe von 2.800,0T€ Rest wird auf Rechnung vorgetragen
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich Auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar oder mittelbar auswirken können	keine

5. Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf

1. Nachweis des öffentlichen Zwecks (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)

Die Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH, Potsdam, verfolgt einen eindeutig öffentlichen Zweck. Aufgabe der Gesellschaft ist es, die kommunal- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Interessen der beteiligten Städte und Gemeinden als Aktionäre der E.DIS AG zu bündeln und wirksam zu vertreten.
Dies umfasst insbesondere:

- die Wahrnehmung und Ausübung der Aktionärsrechte im Interesse der beteiligten Kommunen,
- die Unterstützung der kommunalen Gesellschafter bei der Erfüllung ihrer Aufgaben der Daseinsvorsorge, insbesondere im Hinblick auf eine sichere, zuverlässige und wirtschaftliche Energieversorgung,
- die Sicherstellung, dass die von der Gesellschaft gehaltenen Aktien und Stimmrechte in Hauptversammlung und Aufsichtsrat der E.DIS AG sachgerecht und im Sinne der kommunalen Daseinsvorsorge eingesetzt werden.

Die Gesellschaft trägt dazu bei, den kommunalen Einfluss im Bereich der regionalen Energieversorgung zu sichern und auszubauen. Damit erfüllt sie eine Aufgabe, die unmittelbar der öffentlichen Daseinsvorsorge dient. Die Vertretung in der Hauptversammlung und im Aufsichtsrat der E.DIS AG erfolgt durch die Geschäftsführung der Gesellschaft, wodurch eine einheitliche und nachhaltige Interessenvertretung gewährleistet ist.

2. Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf)

Die Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH handelt im Einklang mit dem Subsidiaritätsprinzip.
Die von ihr wahrgenommenen Aufgaben können nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch private Dritte erfüllt werden, da:

- die Interessenvertretung kommunaler Aktionäre gegenüber einem Energieversorgungsunternehmen eine originäre kommunale Aufgabe darstellt,
- kommunale Einflussnahme auf Energieinfrastruktur und Energieversorgung in besonderem Maße die Demokratie, regionale Wertschöpfung und Versorgungssicherheit betrifft,
- keine privaten Organisationen existieren, die kommunale Aktionärsinteressen in vergleichbarer Weise bündeln und mit kommunaler Legitimation vertreten könnten.

Die Gesellschaft übernimmt zudem ausschließlich Aufgaben, die für die beteiligten Städte und Gemeinden zur Wahrnehmung ihrer öffentlichen Verantwortung notwendig sind. Eine gleichwertige oder wirtschaftlichere Wahrnehmung durch private Dritte ist nicht möglich.

3. Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)

Die Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH erbringt ausschließlich solche Nebenleistungen, die unmittelbar mit der Erfüllung ihres öffentlichen Zwecks verbunden und dafür notwendig sind.
Dazu gehören insbesondere:

- organisatorische, rechtliche und administrative Unterstützungsleistungen für die kommunalen Gesellschafter im Zusammenhang mit deren Aktionärsrechten,
- Vorbereitung und Koordination kommunaler Positionen gegenüber der E.DIS AG,
- Informations- und Beratungsleistungen im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge im Energiesektor.

Die Gesellschaft erbringt keine Nebenleistungen, die über die für den Gesellschaftszweck erforderlichen Tätigkeiten hinausgehen oder einen eigenständigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb darstellen würden.

11. Prüfungsbericht

Schlussbericht über die Prüfung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 der Stadt Kremmen

Schlussbericht vom:	17.09.2026
Rechtsgrundlagen:	§§ 102 Absatz 1, 101 Absatz 2 BbgKVerf
Prüfer/in:	Herr Klein
	Frau Töffling
	Herr Warnke
Prüfungszeit:	07.04.2026 bis 17.09.2026
	(mit Unterbrechungen)

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen 5
1.1 Prüfungsunterlagen und Prüfungsumfang 5
1.2 Vorangegangene Prüfung 6

2 Grundsätzliche Feststellungen 7

3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 8
3.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan 8
3.2 Planvergleich 9
3.2.1 Ergebnishaushalt 10
3.2.2 Finanzhaushalt 10
3.2.3 Teilhaushalte 11
3.3 Kassenkredite 12

4 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 12
4.1 Ergebnisrechnung 12
4.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit 14
4.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 17
4.1.3 Finanzergebnis 21
4.1.4 Ordentliches Ergebnis 21
4.1.5 Außerordentliches Ergebnis 21
4.1.6 Gesamtergebnis 21
4.2 Einschätzung zur Ertragslage 22
4.3 Teilergebnisrechnungen 23
4.4 Finanzrechnung 23
4.4.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 26
4.4.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 27
4.4.3 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres 28
4.5 Teilfinanzrechnungen 28
4.6 Einschätzung der Liquiditätslage 28
4.7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 29
4.8 Bilanz 29
4.8.1 Bilanzierungsgrundsätze 30
4.8.2 Vermögenserfassung und -bewertung 30
4.8.3 Aktiva 31
4.8.4 Passiva 35
4.9 Einschätzung der Vermögenssituation 40
4.10 Anlagen 41
4.10.1 Anhang 41
4.10.2 Anlagenübersicht 42
4.10.3 Forderungsübersicht 43
4.10.4 Verbindlichkeitenübersicht 44
4.10.5 Lagebericht 44

4.10.6 Beteiligungsbericht....45

5 Querschnittsprüfung....45

5.1 Veranlassung....45

5.2 Darstellung der Ergebnisse....45

5.2.1 Übersicht über die eingesetzten Fachprogramme....45

5.2.2 Regelungen für den Einsatz von automatisierter Datenverarbeitung in der Finanzbuchhaltung – hier die Freigabe von Verfahren....46

5.2.3 Freigabeerklärung....47

6 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung....47

6.1 Zusammenfassung....47

6.2 Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes....49

7 Anlage Schlussbilanz....50

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Plandaten - Ergebnishaushalt 9
Tabelle 2: Plandaten - Finanzhaushalt 9
Tabelle 3: Ergebnishaushalt 10
Tabelle 4: Finanzhaushalt 11
Tabelle 5: Teilhaushalte 11
Tabelle 6: Ergebnisrechnung 13
Tabelle 7: Stellenplanentwicklung 19
Tabelle 8: Finanzrechnung 25
Tabelle 9: Aktiva 31
Tabelle 10: Passiva 36
Tabelle 11: Rückstellungen 38
Tabelle 12: Anlagenübersicht 43
Tabelle 13: Forderungsübersicht 43
Tabelle 14: Verbindlichkeitenübersicht 44

Ansichtenverzeichnis

Ansicht 1: 10 Jahres-Vergleich Ergebnisrechnung 14
Ansicht 2: Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit 15
Ansicht 3: 10-Jahres Vergleich Erträge laufende Verwaltung 15
Ansicht 4: Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 17
Ansicht 5: 10-Jahres-Vergleich Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 18
Ansicht 6: Plan-Ergebnis-Vergleich im ordentlichen Ergebnis 22
Ansicht 7: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 26
Ansicht 8: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 26
Ansicht 9: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 27
Ansicht 10: Entwicklung der Bilanzsumme im 10-Jahres-Vergleich 30
Ansicht 11: Entwicklung der Bilanzwerte Aktiva im 10-Jahres-Vergleich 32
Ansicht 12: Entwicklung der Bilanzwerte Passiva im 10-Jahres-Vergleich 36
Ansicht 13: Entwicklung der Verbindlichkeiten im 10-Jahres-Vergleich 39

1 Vorbemerkungen

Die novellierten haushaltsrechtlichen Regelungen der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf), die neu gefasste Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) und die überarbeitete Verwaltungsvorschrift des Ministeriums des Innern und für Kommunales über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen) sind am 01.01.2025 in Kraft getreten. Dem Schreiben des Ministeriums des Innern und für Kommunales[1] sind auch in der Vergangenheit entstandene, aber zum 31.12.2024 noch nicht abgeschlossene Sachverhalte ab dem 01.01.2025 nach der nunmehr geltenden Rechtslage zu behandeln.

Für den von der Stadt Kremmen vorgelegten Jahresabschluss zum 31.12.2024 bedeutet dies, dass - auch wenn die Aufstellung des Haushaltsplanes und die Bewirtschaftung im Jahr 2024 nach dem zu diesem Zeitpunkt gültigen Recht erfolgte - der Jahresabschluss sowie die Prüfung nach dem nunmehr ab 01.01.2025 geltenden Regelungen erfolgen muss.

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus §§ 102 Absatz 1 in Verbindung mit 101 Absatz 2 BbgKVerf.

1.1 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 2024 vorgelegt worden:

a) Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen

b) Jahresabschluss mit

- Bilanz
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen

c) Anlagen mit

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Lagebericht und
- Beteiligungsbericht.

Der Bürgermeister hat in einer Vollständigkeitserklärung am 20.03.2026 schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31.12.2024 alle bilanzierungspflichtigen

[1] Siehe **Rundschreiben vom 20. Dezember 2024** Ministerium des Innern und für Kommunales: **Neufassung der KomHKV und VV Produkt- und Kontenrahmen**

Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind.

Die zur Prüfung angeforderten Unterlagen wurden dem Rechnungsprüfungsamt zur Verfügung gestellt, notwendige Auskünfte von der Verwaltung umgehend 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 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 Erwiderung 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.

1.2 Vorangegangene Prüfung

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 31.03.2025 bis 03.07.2025 (mit Unterbrechungen) geprüft. Der Schlussbericht vom 03.07.2025 wurde der Stadt mit Schreiben vom 07.07.2025 zugeleitet. Die Prüfungsbemerkungen sind teilweise ausgeräumt.

In öffentlicher Sitzung hat die Stadtverordnetenversammlung den Jahresabschluss 2023 gemäß § 80 Absatz 4 BbgKVerf am 11.12.2025 beschlossen (Beschluss-Nummer: 01-192-2025), nachdem der erste Beschluss (Beschluss-Nummer: 01-67-2025 vom 25.09.2025) am 20.11.2025 aufgehoben worden war (Beschluss-Nummer: 01-68-2025). Dem Bürgermeister wurde am 20.11.2025 die Entlastung erteilt (Beschluss-Nummer: 01-168-2025).

Die Bekanntgabe und Veröffentlichung nach § 80 Absatz 5 BbgKVerf sind bestimmungsgemäß durch Aushang in den Schaukästen der Ortsteile für:

- den Beschluss über den Jahresabschluss und
- die Entlastung des Bürgermeisters vorgenommen worden

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

Der Beschluss des Jahresabschlusses 2023 sowie die Entlastung des Bürgermeisters wurden mit Schreiben vom 30.12.2025 der Kommunalaufsichtsbehörde vorgelegt.

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.

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

Grundlegendes Instrumentarium für die Steuerung, Führung und Aufgabenerledigung ist das **Rechnungswesen** mit

- dem Haushaltssatzung und Haushaltsplan,
- der Buchführung und
- dem Jahresabschluss.

Das Rechnungswesen in der Stadt Kremmen entspricht den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung und kann relevante Informationen zeitnah liefern.

Durch die Stadt Kremmen selbst erfolgten im Haushaltsjahr 2024 zwei unvermutete Kassenprüfungen. Die entsprechenden Nachweise liegen vor.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan des Haushaltsjahres 2024 enthalten alle – soweit sie zum Zeitpunkt der Planung bekannt waren – für die Erfüllung der Aufgaben zu erwartenden Einnahmen und die voraussichtlich zu leistenden Ausgaben. Mit dem Haushaltsplan erfolgte eine pflichtgemäße Trennung in Ergebnis- und Finanzhaushalt sowie entsprechende Teilhaushalte. Im Weiteren wird auf die Ausführungen unter *Punkt 3* verwiesen.

Die **Buchführung** erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und entspricht den gesetzlichen Vorschriften des § 62 Absatz 5 BbgKVerf. Hierzu nutzte die Verwaltung das Softwaremodul „proDoppik“ Rechnungswesen der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mit beschränkter Haftung (mbH) Berlin. Die Jahresabschlussbuchungen wurden mit demselben Modul erstellt.

In diesem Zusammenhang erfasste das Rechnungsprüfungsamt mit der Prüfung der Jahresabschlüsse zum 31.12.2024 im Rahmen einer flächendeckenden Querschnittsprüfung in allen kreisangehörigen Kommunalverwaltungen, inwieweit die Freigabe der Verfahren mittels einer Dienstanweisung (§ 61 KomHKV) geregelt ist und ob das Verfahren/die Verfahren entsprechend freigegeben

ist/sind. Das diesbezügliche Prüfergebnis ist Bestandteil des vorliegenden Berichtes und unter *Punkt 5* dargestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 wurde überwiegend formgerecht erstellt. Die für den Jahresabschluss herausgegebenen Mustervorgaben des Ministeriums des Innern und für Kommunales wurden nicht vollumfänglich umgesetzt. Das betrifft einige Formulierungen innerhalb der jeweiligen Muster.

Die Prüfung ergab, dass die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt Kremmen entwickelt worden sind. Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungs-vorschriften sowie der Stetigkeitsgrundsatz wurden grundsätzlich beachtet.

Im Haushaltsjahr geschlossene Verträge wurden nur in dem Maße berücksichtigt, wie es für die Beurteilung ausgewählter Sachverhalte erforderlich war.

Eine Einschätzung hinsichtlich der Kompetenzeinhaltung in Bezug auf Auftragsvergaben wird im Rahmen der Vergabeprüfungen vorgenommen. Für das Haushaltsjahr 2024 erfolgte im Zeitraum vom 18.08.2025 bis 02.10.2025 eine einsprechende Vergabeprüfung. Die Ergebnisse wurden der Stadt mit Prüfbericht vom 28.01.2026 mitgeteilt.

Die Anlagen mit Anhang, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, Lagebericht und dem Beteiligungsbericht sind beigefügt. Soweit hier Feststellungen zu treffen waren sind diese in den entsprechenden Punkten ausgewiesen.

3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

3.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

In der Sitzung am 07.12.2023 hat die Stadtverordnetenversammlung die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 (Beschluss-Nummer 01-154-2023) beschlossen. Der Vorlagetermin bei der Kommunalaufsichtsbehörde nach § 69 Absatz 4 BbgKVerf zum 30. November 2023 wurde nicht eingehalten. Auch in den letzten beiden Vorjahren erfolgte die Vorlage nicht fristgerecht.

Bw Zur künftigen Beachtung!

Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Mit Schreiben vom 14.02.2024 nahm die Kommunalaufsichtsbehörde Stellung zur Haushaltssatzung. Diese wurde grundsätzlich nicht beanstandet, jedoch erfolgten einige Hinweise und Anmerkungen. So wurde die Liquiditätslage als kritisch bewertet, verbunden mit der Aufforderung, zeitnah korrigierende Schritte einzuleiten.

Die Veröffentlichung wurde per Aushang am 12.12.2023 in den öffentlichen Schaukästen der Stadt Kremmen vorgenommen. Auf die mögliche, zeitlich unbegrenzte Einsichtnahme für jedermann in den Räumlichkeiten der Stadtverwaltung wurde hingewiesen.

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 (§ 70 BbgKVerf) erlassen werden.

Im laufenden Haushaltsjahr 2024 war der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung nicht erforderlich.

Der Haushaltsplan war sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt unausgeglichen.

Im Ergebnishaushalt in Euro	
Ordentliche Erträge	18.144.400
Ordentliche Aufwendungen	20.384.200
Außerordentliche Erträge	180.000
Außerordentliche Aufwendungen	52.000

Tabelle 1: Plandaten - Ergebnishaushalt

Im Finanzhaushalt in Euro	
Einzahlungen	17.420.600
Auszahlungen	20.599.400

Tabelle 2: Plandaten - Finanzhaushalt

Der gemäß § 63 Absatz 4 BbgKVerf vorgeschriebene Haushaltsausgleich war somit nicht gegeben. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres ist bei den fortgeschriebenen geplanten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit hinsichtlich des Ertragsvolumens eine Verminderung um 3.474,78 Euro eingetreten. Die geplanten Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.875.736,72 Euro. Die Haushaltslage der Stadt hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 1.906.706,59 Euro verschlechtert. Das außerordentliche Ergebnis erhöhte sich um 29.865,63 Euro. Die Ertrags-/Finanzkraft der Stadt reichte nach den Plan-Ansätzen in Anbetracht der nicht auskömmlichen Erträge nicht aus, um die Aufwendungen zu finanzieren.

Im Vergleich zum Vorjahr sind erhebliche Abweichungen festzustellen.

Verpflichtungsermächtigungen wurden in Höhe von 500.000,00 Euro veranschlagt.

Ein Haushaltssicherungskonzept war trotz veranschlagtem Fehlbetrag im Gesamtergebnis von -2.111.800,00 Euro für das Haushaltsjahr 2024 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.

Dazu wird insbesondere auf die Darstellungen und Aussagen zur Ergebnis- und Finanzrechnung verwiesen.

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						
	Ansatz des Vorjahres 2023	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Haushalts-jahres 2024	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3
Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.012,000	18.730.634,30	18.085.400	17.502.700	17.572.500	17.778.200
- Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.819.500	19.938.786,67	20.328.800	19.347.900	19.201.700	19.094.600
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.807.500	-1.208.152,37	-2.243.400	-1.845.200	-1.629.200	-1.316,400
+ Finanzergebnis	-2.300	-20.515,65	3.600	9.000	12.100	10.000
= Ordentliches Jahresergebnis	-1.809.800	-1.228.668,02	-2.239.800	-1.836.200	-1.617.100	-1.306.400
Außerordentliche Erträge	360.000	114.500,00	180.000	50.000	50.000	50.000
- Außerordentliche Aufwendungen	32.000	16.568,03	52.000	9.000	9.000	6.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	328.000	97.931,97	128.000	41.000	41.000	44.000
Gesamtergebnis	-1.481.800	-1.130.736,05	-2.111.800	-1.795.200	-1.576.100	-1.262.400

Tabelle 3: Ergebnishaushalt

Neben den in der Tabelle dargestellten Planansätzen für das Haushaltsjahr 2024, standen aus dem Vorjahr zusätzliche Ermächtigungen für die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 386.264,90 Euro zur Verfügung.

Mit Schreiben vom 14.02.2024 nahm die Kommunalaufsichtsbehörde Stellung zur Haushaltssatzung 2024. Es wurde darauf verwiesen, dass für den mittelfristigen Planungszeitraum jährliche Gesamtfehlbeträge von durchschnittlich 1,5 Millionen Euro ausgewiesen werden. Ab dem Jahr 2027 reichen die Rücklagen zur Deckung nicht mehr aus.

B Zur Beachtung!

3.2.2 Finanzhaushalt

Finanzhaushalt in Euro						
	Ansatz des Vorjahres 2023	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Haushalts-jahres 2024	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.378.600	15.219.172,93	16.259.000	15.778.500	15.932.800	16.205.800
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.469.500	16.770.639.57	17.788.100	16.966.000	16.969.000	16.992.500
Saldo	-1.090.900	-1.551.466,64	-1.529.100	-1.187.500	-1.036.200	-786.700
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.644.100	2.995.609,63	1.161.600	668.300	2.114.600	142.700
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.834.000	5.122.379,97	2.282.000	2.032.400	912.400	326.000
Saldo	-1.189.900	-2.126.770,34	-1.120.400	-1.364.100	1.202.200	-183.300
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-2.280.800	-3.678.236,98	-2.649.500	-2.551.600	166.000	-970.000
Summe der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	2.500.000	0,00	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	404.400	395.798,14	529.300	442.100	354.900	354.900

Finanzhaushalt in Euro						
	Ansatz des Vorjahres 2023	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Haushalts-jahres 2024	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3
Saldo	2.095.600	-395.798,14	-529.300	-442.100	-354.900	-354.900
Veränderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-185.200	-4.074.035,12	-3.178.800	-2.993.700	-188.900	-1.324.900

Tabelle 4: Finanzhaushalt

Im Vergleich zur Vorjahresplanung zeigen sich bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Abweichungen. Die für das Haushaltsjahr 2024 geplanten Einzahlungen liegen um rund 2,5 Millionen Euro unter dem Vorjahresplan und die investiven Auszahlungen sind mit rund 4,6 Millionen Euro weniger als im Vorjahr veranschlagt worden (hier maßgeblich für Baumaßnahmen).

Aufgrund der aktuellen liquiden Mittel sowie der mittel- und längerfristig zu erwartenden Finanzmittel ist eine derartige Planung nicht realistisch. Ein zeitnahes Eingreifen ist notwendig.

B Zur Beachtung!

3.2.3 Teilhaushalte

Die Stadt hat folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Teilhaushalte in Euro			
Bezeichnung	Planansatz Haushaltsjahr 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haus-haltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024
11 Innere Verwaltung	-1.710.100	-1.723.839,07	-1,385.643,77
12 Sicherheit und Ordnung	-931.200	-1.048.872,88	-823.795,44
21 Schulträgeraufgaben	-956.200	-986.129,11	-786.439,40
24 Sonstige schulische Aufgaben	-217.100	-263.486,33	-196.364,02
27 Kultur und Wissenschaft	-77.100	-78.433,64	-72.692,52
28 Kultur und Wissenschaft	-83.600	-92.084,24	-80.647,02
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-2.244.400	-2.675.875,35	-1.708.977,37
42 Sportförderung	-65.400	-61.671,43	-58.380,89
51 Räumliche Planung und Entwicklung	-73.900	-46.038,65	-63.268,13
52 Bauen und Wohnen	-82.800	-72.824,60	-54.769,35
53 Ver- und Entsorgung	-136.000	-131.464	-118.839,94
54 Verkehrsflächen und -anlagen	-1.517.100	-1.616.429,29	-1.556.035,73
55 Natur- und Landschaftspflege	-921.800	-1.011.787,81	-952.684,73
57 Wirtschaft und Tourismus	-401.000	-533.262,41	-498.122,67
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	6.961.200	7.010.493,27	7.623.351,32
Gesamt	-2.111.800	-3.007.577,01	-439.656,70

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

3.3 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 Kremmen nahm im Haushaltsjahr 2024 keine Kassenkredite in Anspruch und hat demzufolge keine diesbezüglichen Zinszahlungen zu verbuchen.

4 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024

4.1 Ergebnisrechnung

In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung in Euro						
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2023	Planansatz des Haushaltsjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.139.132,20	7.173.000	7.417.592,59	7.918.189,06	500.596,47
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.460.950,12	8.902.700	9.126.521,10	9.745.942,32	619.421,22
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	987.328,25	1.040.200	1.070.859,29	1.016.245,29	-54.614,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	472.126,69	485.400	523.184,54	459.862,46	-63.322,08
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	282.819,33	210.500	314.036,00	551.474,60	237.438,60
7.	Sonstige ordentliche Erträge	388.277,71	273.600	274.966,00	719.554,58	444.588,58
8.	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.730.634,30	18.085.400	18.727.159,52	20.411.268,31	1.684.108,79
11.	Personalaufwendungen	8.742.587,05	9.129.200	9.664.435,13	9.081.844,54	-582.590,59
12.	Versorgungsaufwendungen	-26.638,57	9.300	9.300,00	324.417,00	315.117,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.401.907,05	3.644.400	4.185.891,69	3.593.063,18	-592.828,51
14.	Abschreibungen	2.182.131,68	1.774.000	1.774.000,00	2.400.989,64	626.989,64

Ergebnisrechnung in Euro						
Erträge und Aufwendungen		Ergebnis des Vorjahres 2023	Planansatz des Haushaltsjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
15.	Transferaufwendungen	4.908.865,77	4.746.300	5.142.065,80	5.087.771,32	-54.294,48
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	729.933,69	1.025.600	1.038.830,77	897.074,83	-141.755,94
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.938.786,67	20.328.800	21.814.523,39	21.385.160,51	-429.362,88
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.208.152,37	-2.243.400	-3.087.363,87	-973.892,20	2.113.471,67
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	59.908,82	59.000	59.000,00	60.790,07	1.790,07
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	80.424,47	55.400	107.010,74	106.294,79	-715,95
21.	= Finanzergebnis	-20.515,65	3.600	-48.010,74	-45.504,72	2.506,02
22.	= ordentliches Ergebnis	-1.228.668,02	-2.239.800	-3.135.374,61	-1.019.396,92	2.115.977,69
23.	außerordentliche Erträge	114.500,00	180.000	180.000,00	170.876,63	-9.123,37
24.	- außerordentliche Aufwendungen	16.568,03	52.000	52.202,40	7.802,33	-44.400,07
25.	= außerordentliches Ergebnis	97.931,97	128.000	127.797,60	163.074,30	35.276,70
26.	= Gesamtüberschuss/ Gesamtfehlbetrag	-1.130.736,05	-2.111.800	-3.007.577,01	-856.322,62	2.151.254,39

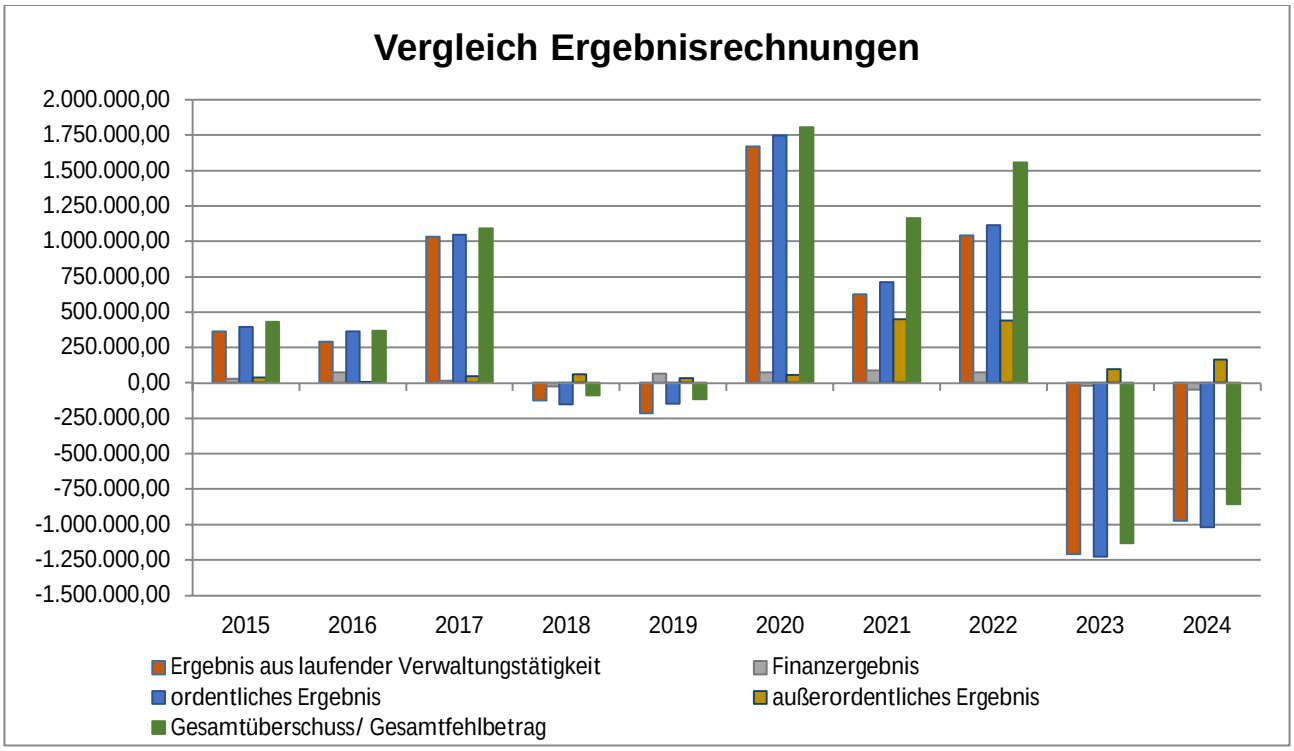
Tabelle 6: Ergebnisrechnung

Die Vorjahreszahlen waren ordnungsgemäß ausgewiesen. Sie entsprachen den Werten der Ergebnisrechnung 2023.

Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres kam es bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit hinsichtlich des Einnahmevolumens zu einer Erhöhung um 1.680.634,01 Euro. Bei den Aufwendungen war ebenfalls eine Steigerung um 1.446.373,84 Euro zu verzeichnen.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (-3.087.363,87 Euro) fiel das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (-973.892,20 Euro) deutlich besser aus als geplant (+2.113.471,67 Euro).

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



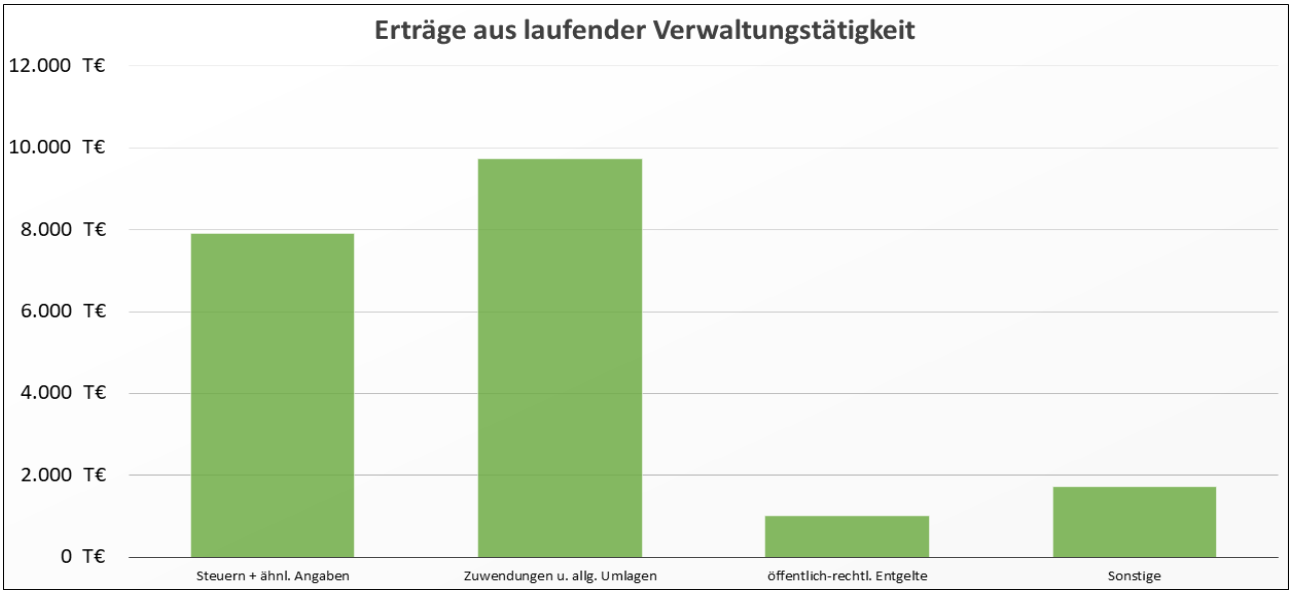
Ansicht 1: 10 Jahres-Vergleich Ergebnisrechnung

Wie aus der Grafik ersichtlich, unterliegen die Gesamtergebnisse teilweise deutlichen Schwankungen, jedoch ist für das Haushaltsjahr 2024 ein im Vergleich zum Vorjahr leicht besseres Ergebnis festzustellen. Im Vergleich zu den Vorjahren ist aber weiterhin eine erhebliche Verschlechterung des Ergebnisses zu verzeichnen. Ein wesentlicher Grund sind die deutlich gestiegenen Personalkosten.

Zu den größeren Einzelposten der Ergebnisrechnung wird im Folgenden berichtet.

4.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

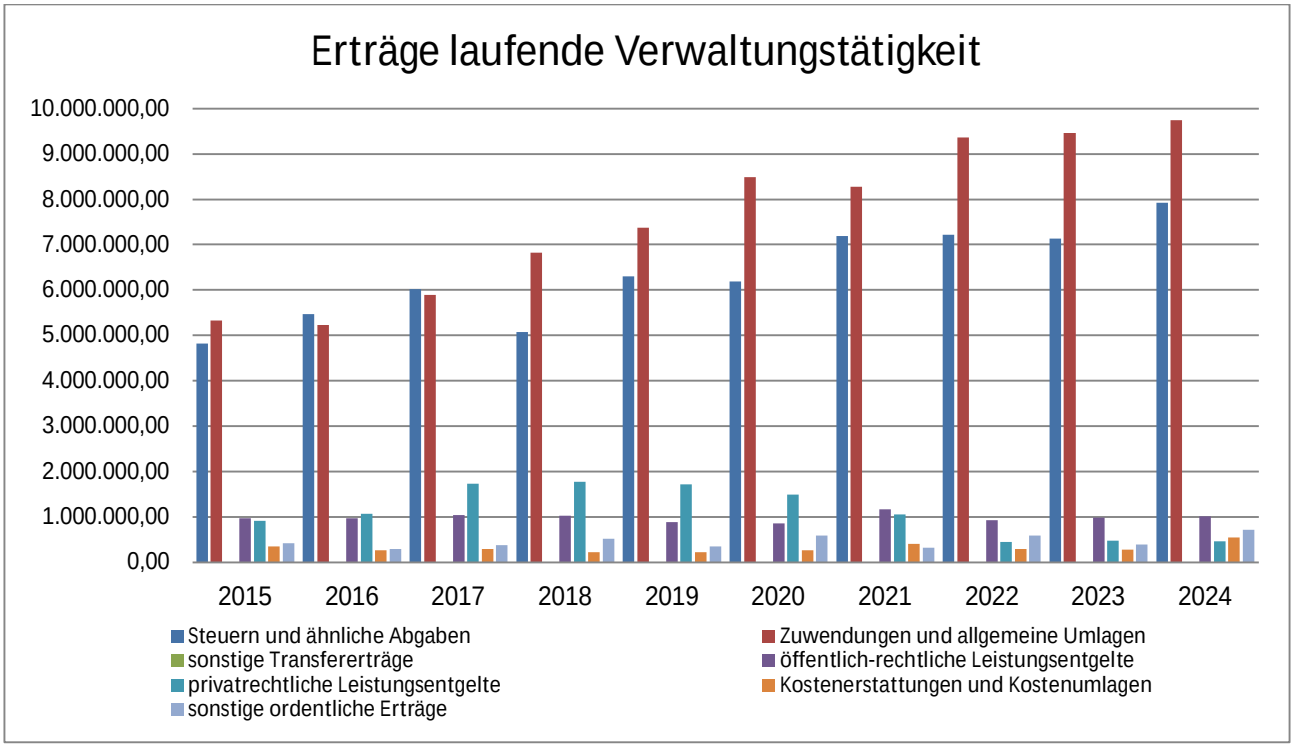
Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden rechtzeitig sowie vollständig erfasst und nach dem Ergebnis dieser Prüfung in der Regel zeitnah geltend gemacht. Der Zahlungseingang wurde dabei ordnungsgemäß überwacht. Sie stellen sich wie folgt dar:



Ansicht 2: Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Mit einem Anteil von 47,7 Prozent (Vorjahr: 50,5 Prozent) nehmen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zusammen mit den Steuern und ähnlichen Abgaben mit einem Anteil von 38,8 Prozent (Vorjahr: 38,1 Prozent) die größten Positionen ein. Zusammen ergibt das einen Anteil von 86,5 Prozent (Vorjahr: 88,6 Prozent) an den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeiten.

Anhand der vorliegenden Unterlagen aus vorangegangenen Prüfungen nahm das Rechnungsprüfungsamt einen Vergleich der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit der letzten 10 Jahre vor. Diese stellen sich graphisch wie folgt dar:



Ansicht 3: 10-Jahres Vergleich Erträge laufende Verwaltung

Aus der Darstellung ist ersichtlich, dass die Erträge aus Steuern und Zuwendungen einen positiven Trend aufweisen. Die Position Steuern und ähnliche Abgaben ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen und hat damit auch seit Einführung der Doppik den höchsten Stand erreicht.

4.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Finanzvorfälle wurden entsprechend dem verbindlichen Kontenrahmen in der Kontengruppe 40 erfasst. Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben wurden in Höhe von 7.918.189,06 Euro (Vorjahr: 7.139.132,20 Euro) generiert. Der Hauptteil der ausgewiesenen Steuern begründet sich, wie in den Vorjahren, auf

- dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer in Höhe von 3.831.319,00 Euro (Vorjahr: 3.479.245,00 Euro) sowie
- der Gewerbesteuer in Höhe von 2.386.727,03 Euro (Vorjahr: 2.029.356,98 Euro).

Der Anteil der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben an den gesamten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit stiegen im Vergleich zum Vorjahreswert (38,1 Prozent) auf 38,8 Prozent.

4.1.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die erhaltenen Zuwendungen für die laufende Verwaltungstätigkeit wurden zutreffend als Ertrag in Höhe von 9.745.942,32 Euro (Vorjahr: 9.460.950,12 Euro) gebucht.

Bestimmt wird diese Ertragsposition auch im Haushaltsjahr 2024 von den vereinnahmten Schlüsselzuweisungen vom Land Brandenburg mit einem Volumen von 3.733.625,00 Euro (Vorjahr: 3.814.010,00 Euro) sowie den Zuweisungen für laufende Zwecke in Höhe von 3.293.745,52 Euro (Vorjahr: 2.888.136,36 Euro). Die Zuwendungen bilden auch weiterhin den Hauptanteil an den ordentlichen Erträgen.

4.1.1.3 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die erhobenen **öffentlich–rechtlichen Entgelte** (Gebühren und Beiträge) wurden zutreffend in Höhe von 1.016.245,29 Euro (Vorjahr: 987.328,25 Euro) erfasst und in der Ergebnisrechnung in der entsprechenden Position ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Anstieg der Erträge in diesem Bereich zu verzeichnen. Der Lagebericht stellt die Abweichungen sowohl zum Vorjahr als auch zum fortgeschriebenen Ansatz nachvollziehbar dar.

Die im Haushaltsjahr entstandenen Erträge aus **privatrechtlichen Entgelten** wurden ebenfalls zutreffend, hier in Höhe von 459.862,46 Euro (Vorjahr: 472.126,69 Euro) erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Der Lagebericht erteilt dazu ebenfalls Auskunft.

4.1.1.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die im Haushaltsjahr ausgewiesenen Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden vollständig und korrekt ermittelt.

Im Vergleich zum Vorjahresergebnis (282.819,33 Euro) wurden der Stadt Kremmen im Haushaltsjahr Kosten in Höhe von 551.474,60 Euro erstattet.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 weist auch im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (314.036,00 Euro) eine positive Abweichung in Höhe von 237.438,60 Euro aus.

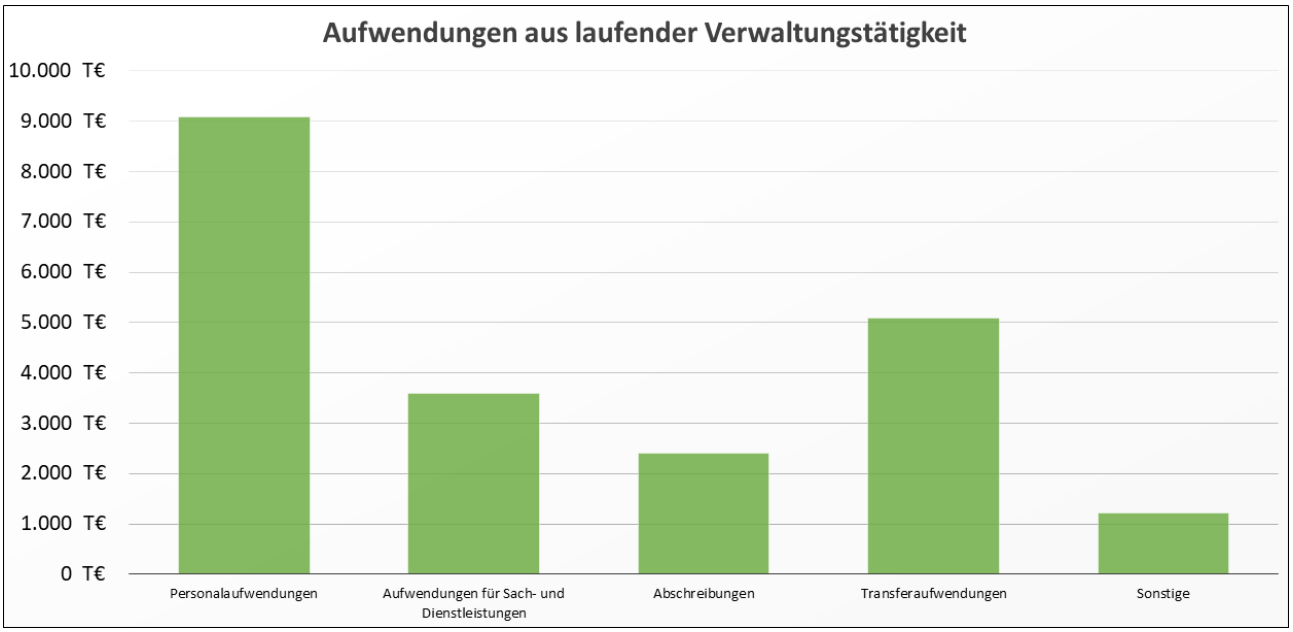
4.1.1.5 Sonstige ordentliche Erträge

Die im Haushaltsjahr zu verzeichnende sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 719.554,58 Euro (Vorjahr: 388.277,71 Euro) wurden ebenfalls zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Ursächlich dafür ist unter anderem die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten sowie die gestiegenen periodenfremden Erträge. Insgesamt wurden Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten in Höhe von 133.766,59 Euro (Vorjahr: 76.003,84 Euro) erfasst.

Der Anteil an den ordentlichen Erträgen beträgt 3,5 Prozent (Vorjahr: 2,1 Prozent).

4.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

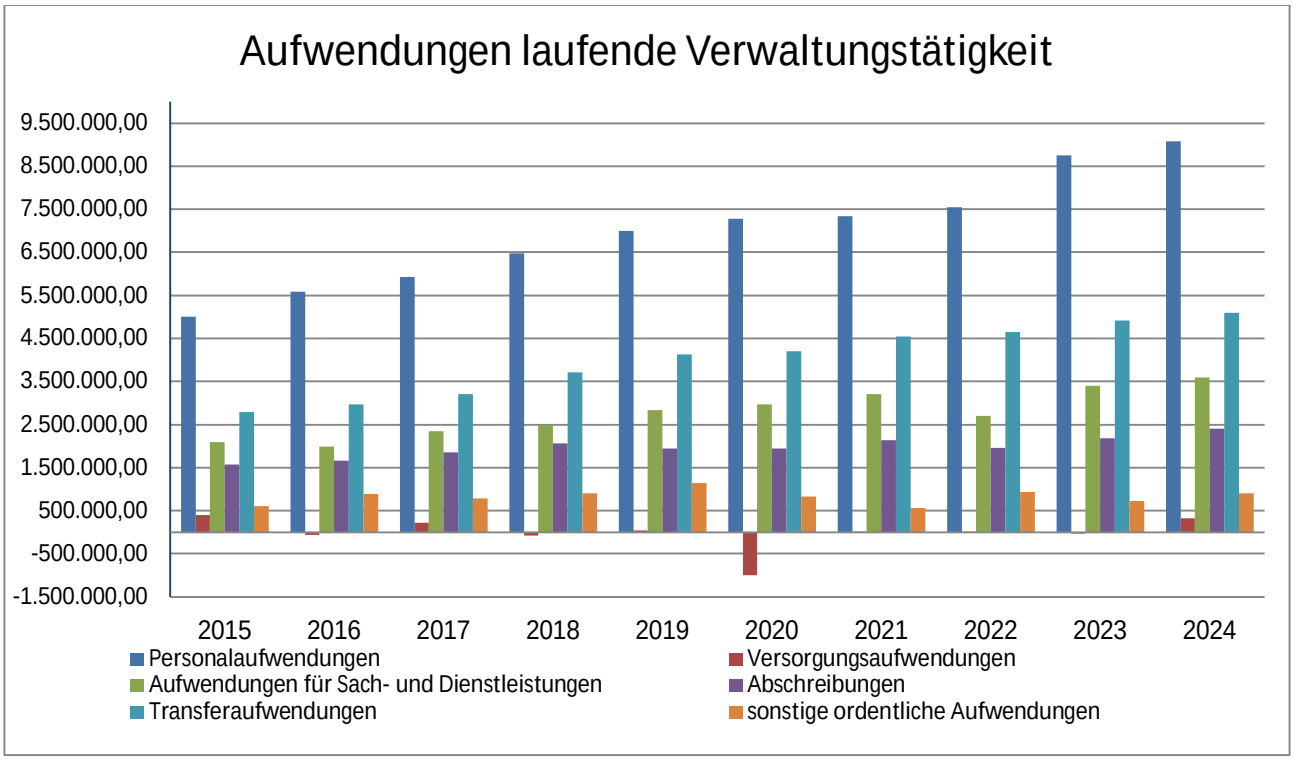
Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Jahres 2024 stellen sich wie folgt dar:



Ansicht 4: Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Grafik zeigt, dass die Personalaufwendungen - gefolgt von den Transferaufwendungen - den größten Anteil an den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit einnehmen.

Anhand der Werte aus vorangegangen Prüfungen nahm das Rechnungsprüfungsamt einen 10-Jahres-Vergleich der Aufwandspositionen vor. Dieser stellt sich graphisch wie folgt dar:



Ansicht 5: 10-Jahres-Vergleich Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im prüfgegenständlichen Haushaltsjahr ist erneut eine Erhöhung der Aufwendungen insgesamt zu verzeichnen. Dabei folgen die Positionen Personal- und Transferaufwendungen dem Trend der Vorjahre und steigen weiterhin an. Sie haben den wertmäßig größten Anteil an den Aufwendungen.

Zu den wertintensivsten Positionen wird nachfolgend berichtet.

4.1.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

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

Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 9.081.844,54 Euro (Vorjahr: 8.742.587,05 Euro) ergebniswirksam. Der Anteil dieser an den ordentlichen Aufwendungen liegt bei 43,0 Prozent (Vorjahr: 44,3 Prozent). Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Personalkosten um 339.257,49 Euro erhöht und erreichen damit ihren bisherigen Höchstwert. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz ergibt sich dennoch ein Minderaufwand in Höhe von 582.590,59 Euro. Damit besteht eine Personalkostenintensität, als Verhältnis der notwendigen Aufwendungen für Personal zu den generierten Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit, in Höhe von rund 42,5 Prozent (Vorjahr: 43,8 Prozent).

Die Entwicklung der Stellen ist in folgender Tabelle dargestellt:

Stellenplanentwicklung in Vollzeiteinheiten (VZE)			
	Haushaltsjahr		
	2023	2024	2025 (nachrichtlich
Planstellen Beamte	1,000	1,000	1,000
Arbeitnehmer mit Vertrag (TVöD)	144,810	145,751	148,800
Summe Gesamtzahl Planstellen/Stellen	145,810	146,751	149,800
Veränderung gegenüber Vorjahr	4,910	0,941	3,049

Tabelle 7: Stellenplanentwicklung

Die Anzahl der im Stellenplan aufgezählten tatsächlich besetzten Stellen zum Stichtag 30.06.2024 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.

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

Bw **Zur Beachtung für Folgeabschlüsse: Die verbindlichen Muster entsprechend des VV Produkt- und Kontenrahmen sind einzuhalten!**

4.1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Es handelt sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um Aufwendungen, die mit einem Ressourcenverbrauch einhergehen. Der Anteil an den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 16,8 Prozent (Vorjahr: 17,1 Prozent).

Der für das Haushaltsjahr 2024 in dieser Position geplante Ansatz wurde nicht vollständig ausgeschöpft. Tatsächlich beliefen sich die Aufwendungen insgesamt auf 3.593.063,18 Euro und damit 592.828,51 Euro weniger als mit dem fortgeschriebenen Ansatz (4.185.891,69 Euro) zur Verfügung standen. Zurückzuführen ist dies unter anderem auf den Bereich

- der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sowie
- der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist zwischen dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand und dem erfolgswirksamen Erhaltungsaufwand zu unterscheiden. Der erfolgswirksame Erhaltungsaufwand hat hierbei eine direkte Wirkung auf das kommunale Eigenkapital. Diese Abgrenzung wurde im Jahresabschluss zum 31.12.2024 getroffen.

Ob beim Einkauf von Sach- und Dienstleistungen der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit sowie die Vorgaben für die Angebotseinholung/Vergabeverfahren eingehalten wurden, wird im Rahmen der Vergabeprüfung kontrolliert beziehungsweise beurteilt. Für das Haushaltsjahr 2024

erfolgte die Prüfung der Vergaben im Zeitraum vom 18.08.2025 – 02.10.2025. Das Ergebnis der Prüfung liegt der Stadt mit Prüfungsbericht vom 10.12.2025 vor.

4.1.2.3 Abschreibungen

Die Abschreibungssätze sind nach § 39 KomHKV gebildet worden und orientieren sich grundsätzlich an der vom Brandenburgischen Ministerium für Inneres herausgegebenen Abschreibungstabelle. Im Vergleich zu den Vorjahren wurde nicht von der Abschreibungsmethode abgewichen. Die stichprobenartigen Überprüfungen ergaben keine abweichenden Erkenntnisse.

Die aufwandswirksamen Abschreibungen in Höhe von 2.265.400,77 Euro konnten mit den in der Anlagenübersicht ausgewiesenen Werten differenzfrei abgestimmt werden.

Der unter den bilanziellen Abschreibungen ausgewiesene Wert in Höhe von 2.400.989,64 Euro (Vorjahr: 2.182.131,68 Euro) nimmt einen Anteil von 11,2 Prozent der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ein und liegt damit auf dem Niveau des Vorjahres (10,9 Prozent).

Hierin enthalten sind:

- planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen in Höhe von 2.225.912,87 Euro,
- Wertberichtigungen für Forderungen in Höhe von 135.588,87 Euro und
- außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 39.487,90 Euro.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen sind plausibel begründet. Der Lagebericht und Anhang enthalten zu den Veränderungen entsprechende Angaben. Insoweit wird auf die Ausführungen verwiesen.

4.1.2.4 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Leistungen an Dritte ohne Gegenleistungsverpflichtung. Der größte Anteil entfällt dabei auf allgemeine Umlagen. Die Transferaufwendungen des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von 5.087.771,32 Euro sind im Vergleich zum Vorjahr (4.908.865,77 Euro) um rund 178.906 Euro gestiegen.

Als wertintensivste Positionen bestimmen wie auch in den vergangenen Jahren die Kreis- und Gewerbesteuerumlage die Höhe der Transferaufwendungen. Sie nimmt somit einen Anteil von 69,1 Prozent (Vorjahr: 70,4 Prozent) ein. Auf die Ausführungen des Lageberichtes in diesem Punkt wird verwiesen.

4.1.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Zum 31.12.2024 sind Aufwendungen in dieser Position in Höhe von 897.074,83 Euro (Vorjahr: 729.933,69 Euro) angefallen. Die größte Abweichung - im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz - zeigt sich hier im Bereich der Geschäftsaufwendungen und den weiteren sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

4.1.3 Finanzergebnis

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 in Höhe von -45.504,72 Euro (Vorjahr: -20.515,65 Euro).

Im Haushaltsjahr 2024 sind Finanzerträge in Höhe von 60.790,07 Euro (Vorjahr: 59.908,82 Euro) verbucht worden. Den größten Anteil daran haben die Gewinnanteile aus Beteiligungen (56.671,02 Euro).

Aufwandsseitig sind Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 106.294,79 Euro (Vorjahr: 80.424,47 Euro) erfasst worden, diese weisen gegenüber dem Vorjahr somit eine Erhöhung um rund 25.800 Euro aus. Der Vergleich mit dem fortgeschriebenen Ansatz zeigt hier lediglich eine Abweichung von 715,95 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: Ergebnishaushalt) und beträgt -973.892,20 Euro. Für das Finanzergebnis ergibt sich ein Saldo von -45.504,72 Euro. Das ordentliche Ergebnis beträgt somit -1.019.396,92 Euro (Vorjahr: -1.228.668,02 Euro).

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.

Im Haushaltsjahr 2024 ergibt sich als Saldo der außerordentlichen Erträge (170.876,63 Euro) sowie außerordentlichen Aufwendungen (7.802,33 Euro) ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 163.074,30 Euro.

Die Buchungen beruhen ausschließlich auf dem Kauf- und Verkauf von Grundstücken. Die diesbezüglichen Vermögensbereinigungen erfolgten korrekt.

4.1.6 Gesamtergebnis

Die Summe aus dem ordentlichen Ergebnis (-1.019.396,92 Euro) und dem außerordentlichen Ergebnis (163.074,30 Euro) wird mit -856.322,62 Euro als Jahresergebnis ausgewiesen. Damit ist ein Fehlbetrag in dieser Höhe entstanden.

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses hat sich durch die Übertragung des Jahresergebnisses 2023 um rund 1,2 Millionen Euro reduziert. Als ordentliche Rücklage wird nunmehr zum Jahresabschluss 2024 ein Betrag von 5.673.012,00 Euro (Vorjahr: 6.901.680,02 Euro) bilanziert.

Für das außerordentliche Ergebnis ist ein Überschuss in Höhe von 163.074,30 Euro ausgewiesen. Die Rücklage weist somit zum Bilanzstichtag 31.12.2024 einen Wert in Höhe von 7.052.042,27 Euro aus.

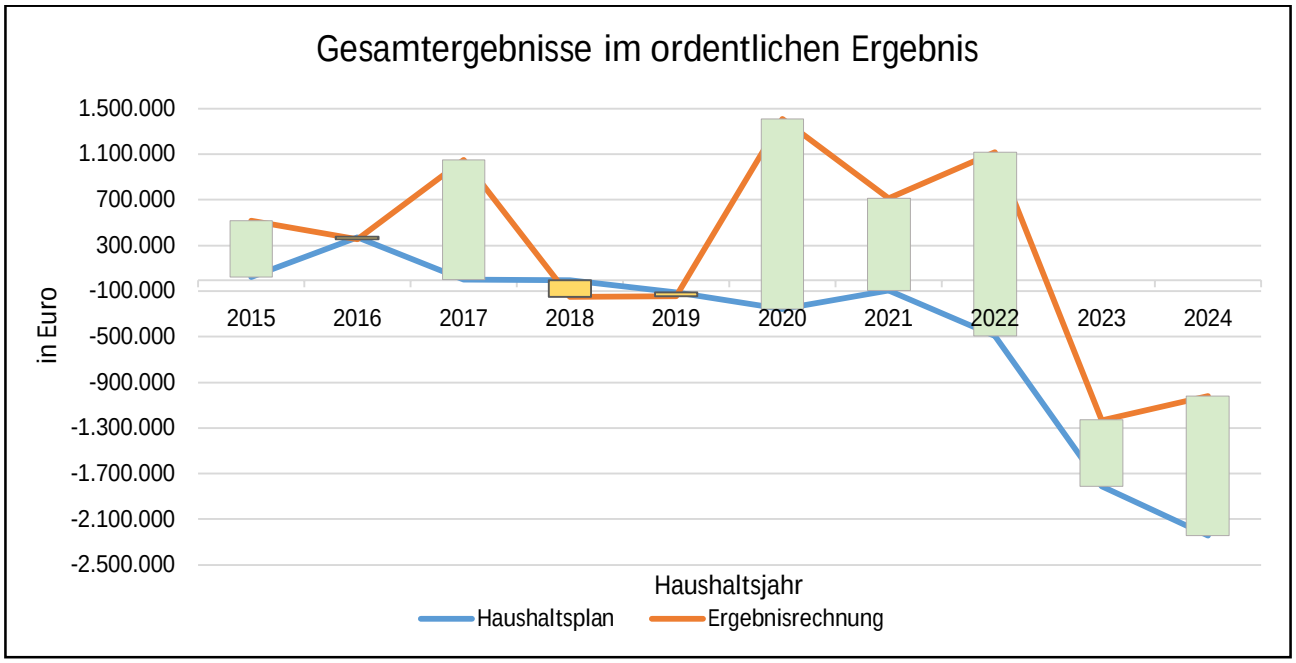
4.2 Einschätzung zur Ertragslage

Unsere Einschätzung der Ertragslage basiert auf ausgewählten Kennzahlen, die speziell für die Beurteilung von kommunalen Haushalten empfohlen werden.

Die Stadt Kremmen weist beim ordentlichen Ergebnis erneut einen Fehlbetrag aus.

Gegenüber der Haushaltsplanung wird dennoch eine erhebliche Ergebnisverbesserung sichtbar. Dies resultiert überwiegend durch die höheren Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Insbesondere das ordentliche Ergebnis ist für die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit einer Kommune entscheidend. Seit dem Haushalt 2020 sind für die Stadt Kremmen immer wieder teilweise deutliche Abweichungen zwischen Haushaltsplanung und Ergebnis erkennbar. Die Spanne zwischen Plan und Ergebnis liegt für die letzten 5 Jahre zwischen rund 581.162 Euro und 1,7 Millionen Euro. Mit mehr als 1,2 ist die Abweichung im prüfgegenständlichen Haushaltsjahr die dritthöchste über einen 10 Jahreszeitraum. Die nachstehende Grafik verdeutlicht die jeweiligen Abweichungen:



Ansicht 6: Plan-Ergebnis-Vergleich im ordentlichen Ergebnis

Bezogen auf den vorliegenden Jahresabschluss konnten die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres die ordentlichen Aufwendungen nicht vollständig decken und finanzieren. Der Aufwendungsdeckungsgrad zum Bilanzstichtag 2024 liegt bei 95,3 Prozent (Vorjahr: 93,9 Prozent). Die vollständige Deckung wurde verfehlt. Im Vergleich hat sich der Aufwendungsdeckungsgrad leicht verbessert.

Im Zusammenhang mit der Entwicklung im abgelaufenen Haushaltsjahr wurde durch die Prüfer erneut eine Beurteilung der aktuellen Haushaltssituation für die Stadt vorgenommen, die auf den von der Bertelsmann Stiftung herausgegebenen Kriterien basiert.

Danach decken die deutschen Städte, Gemeinden und Kreise im Durchschnitt ihre Einnahmen zu 40 Prozent aus Steuern. Die Steuerkraftentwicklung für die Stadt Kremmen stellt sich mit einer

Schwankungsbreite von 32,9 Prozent (Haushaltsjahr 2019) bis 41,1 Prozent (Haushaltsjahr 2017) bezogen auf die Ergebnisrechnung dar. Hauptursache für die Schwankungen ist der Anteil der Gewerbesteuereinnahmen an den Gesamterträgen. Für das Haushaltsjahr 2024 liegt die Quote weiterhin innerhalb dieser Spannbreite.

In der Zeitreihe „fiktive Entschuldungsdauer (laufender Verschuldungsgrad)“ ist mit Ausnahme des Haushaltsjahres 2022 ein negativer Wert entstanden, da die Summe aus liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen das gesamte Fremdkapital (Verbindlichkeiten + Rückstellungen) zum Bilanzstichtag deutlich übersteigt. Die Schuldentilgungsfähigkeit ist als kritisch zu bewerten.

Zum 31.12.2024 betrug der Hauptrefinanzierungssatz nunmehr 3,15 Prozent. Daraus ergibt sich bei der Betrachtung der offenen Forderungen zum Bilanzstichtag ein entgangener Nutzen für den Gemeindehaushalt in Höhe von rund 42.450 Euro (Vorjahr: rund 46.897 Euro). Nach den vielen Jahren mit geringem beziehungsweise Nullzinsniveau erscheint dieser Betrag im Zeitreihenvergleich noch unbedenklich, wird jedoch erst in den Folgejahren bewertbar sein.

4.3 Teilergebnisrechnungen

Die produktorientierten Teilergebnisrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden.

Die Teilergebnisrechnungen entsprachen der in § 45 KomHKV vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Absatz 1 KomHKV.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsbeziehungen) mit den Werten der Gesamtergebnisrechnung übereinstimmt.

4.4 Finanzrechnung

In folgender Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

Finanzrechnung in Euro						
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2023	Planansatz des Haushaltsjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.215.867,35	7.173.000	7.694.747,67	7.621.610,17	-73.137,50
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.699.064,34	7.200.100	7.423.921,10	7.847.345,03	423.423,93
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	808.357,42	884.500	920.587,33	832.575,84	-88.011,49
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	479.655,83	485.400	523.184,54	446.667,44	-76.517,10
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.325,35	207.500	312.036,00	429.793,33	117.757,33
7.	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.324.881,99	248.500	249.866,00	297.366,07	47.500,07
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	62.784,63	50.000	59.000,00	60.806,97	1.806,97

Finanzrechnung in Euro						
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2023	Planansatz des Haushaltsjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Ver-waltungstätigkeit (1 bis 8)	15.219.172,93	16.259.000	17.183.342,64	17.536.164,85	352.822,21
10.	Personalauszahlungen	8.597.390,26	9.113.500	9.675.392,05	9.110.966,69	-564.425,36
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlung für Sach- und Dienstleistungen	3.242.212,77	3.644.400	4.442.967,93	3.593.315,15	-849.652,78
13.	Transferauszahlungen	4.186.810,11	3.949.200	4.347.070,01	3.980.333,79	-366.736,22
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	653.691,83	1.025.600	1.051.255,42	70.164,93	-1.559.537,60
15.	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.534,60	55.400	1.629.702,53	823.174,16	-228.081,26
16.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)	16.770.639,57	17.788.100	21.146.387,94	17.577.954,72	-3.568.433,22
17.	Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (9-16)	-1.551.466,64	-1.529.100	-3.963.045,30	-41.789,87	3.921.255,43
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.721.540,20	848.000	870.500,00	1.087.421,16	216.921,16
19.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.598,29	0	7.772,98	4.064,93	-3.708,05
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	114.500,00	180.000	180.000,00	170.876,63	-9.123,37
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	18.503,00	100	100,00	6.080,34	5.980,34
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.468,14	133.500	133.500,00	133.507,42	7,42
25.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)	2.995.609,63	1.161.600	1.191.872,98	1.401.950,48	210.077,50
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.307.524,21	1.884.000	7.038.212,35	4.214.021,61	-2.824.190,74
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.610,35	0	44.551,87	20.486,50	-24.065,37
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.126,93	52.000	60.225,00	5.599,93	-54.625,07
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	809.118,48	346.000	391.958,00	205.955,48	-186.002,52

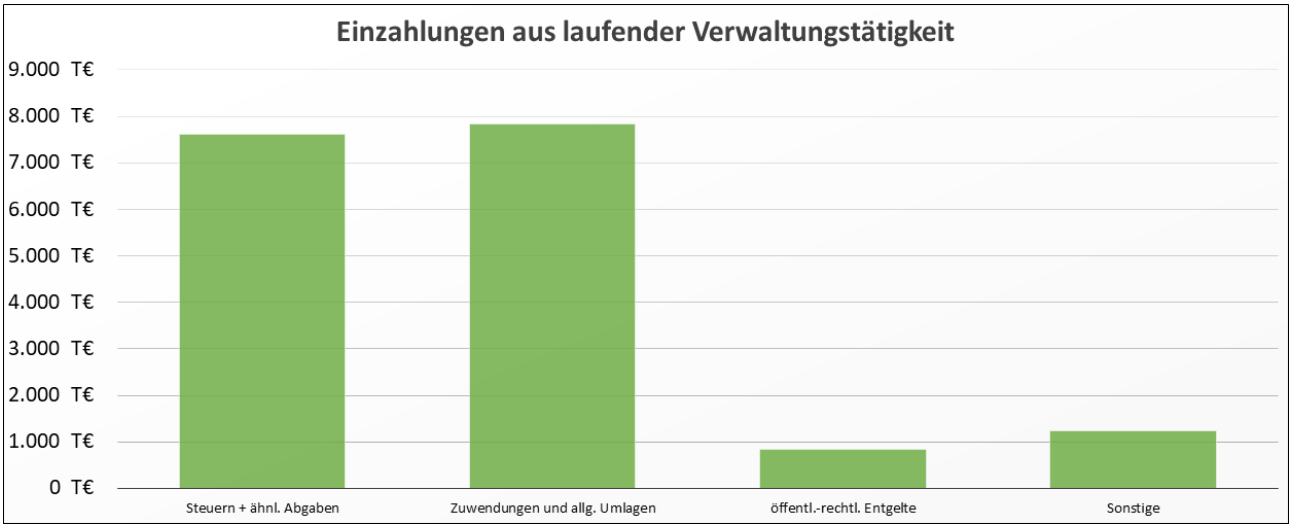
Finanzrechnung in Euro						
Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis des Vorjahres 2023	Planansatz des Haushaltsjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
33.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)	5.122.379,97	2.282.000	7.534.947,22	4.446.063,52	-3.088.883,70
34.	Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (25-33)	-2.126.770,34	-1.120.400	-6.343.074,24	-3.044.113,04	3.298.961,20
35.	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (17+34)	-3.678.236,98	-2.649.500	-10.306.119,54	-3.085.902,91	7.220.216,63
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0,00	2.498.201,58	2.498.201,58
37.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
38.	Einzahlung aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
39.	Summe der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (36 bis 38)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	395.798,14	529.300	3.029.300,00	422.016,42	-2.607.283,58
41.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Tilgung von Kassenkrediten)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
42.	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
43.	Summe der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (40 bis 42)	395.798,14	0	3029.300,00	422.016,42	-2.607.283,58
44.	Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (39-43)	-395.798,14	-529.300	3.029.300,00	2.076.185,16	5.105.485,16
45.	Veränderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (35+44)	-4.074.035,12	-3.178.800	-13.029.300,00	-1.009.717,75	12.325.701,79
46.	Bestand an eigenen Finanzmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	5.279.298,70	5.094.100	0,00	2.885.738,31	2.885.738,31
47.	Bestand an eigenen Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (45+46)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
48.	Bestand an fremden Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.680.474,73	0	0,00	1.936,67	1.936,67
49.	Gesamtbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (47+48)	2.885.738,31	1.915.300	-13.335.419,54	1.877.957,23	15.213.376,77

Tabelle 8: Finanzrechnung

Zu den größeren Einzelposten der Finanzrechnung wird im Folgenden berichtet. An dieser Stelle sei aber auch hier auf die Erläuterungen des Lageberichtes zum Jahresabschluss 2024 verwiesen.

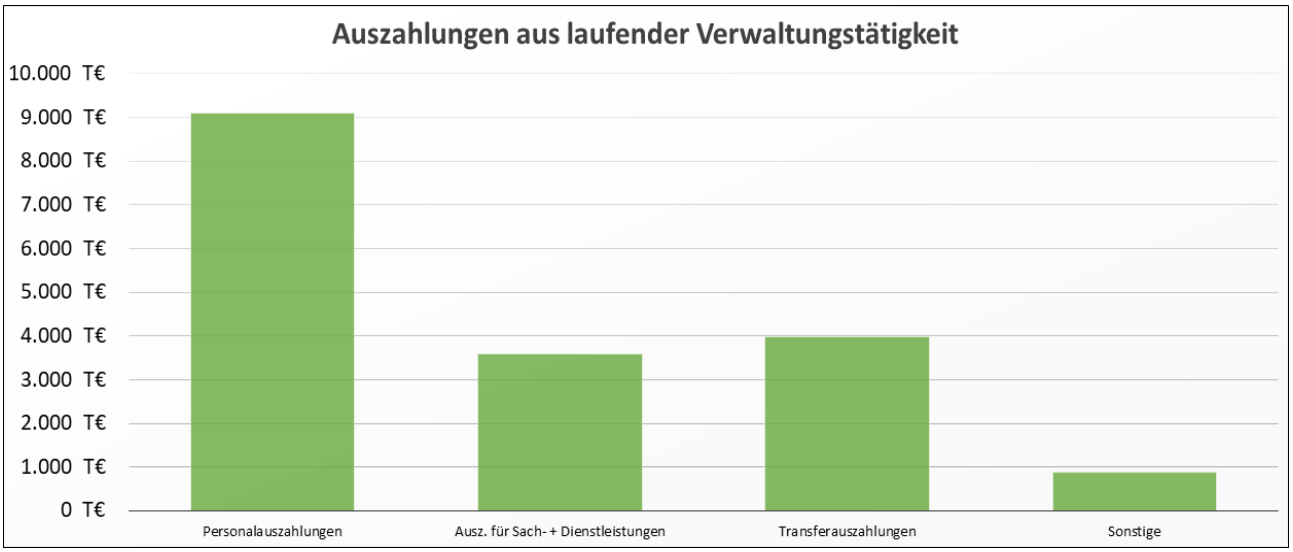
4.4.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um ertragsgleiche Einzahlungen. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2024 zeigen folgende Verteilung:



Ansicht 7: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um aufwandsgleiche Auszahlungen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2024 zeigen folgende Verteilung:

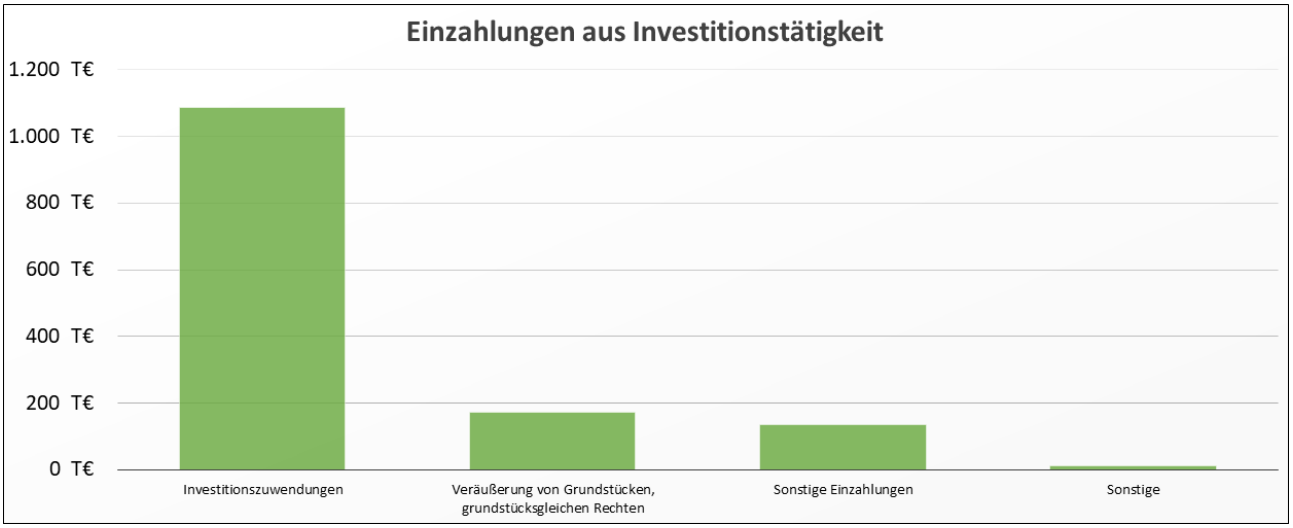


Ansicht 8: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres -41.789,87 Euro.

4.4.2 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 Investitionstätigkeit 2024 verteilen sich wie folgt:



Ansicht 9: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Beiträge und Entgelte. Sie betragen zum Bilanzstichtag 1.401.950,48 Euro (Vorjahr: 2.995.609,63 Euro). Nach dem Ergebnis dieser Prüfung wurden die Einzahlungen zeitnah geltend gemacht und rechtzeitig eingezogen. Sie waren grundsätzlich ordnungsgemäß entsprechend § 34 Absatz 4 KomHKV durch begründende Unterlagen belegt.

Zu den **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** gehören die Ausgaben für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen, für den Erwerb von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2024 verteilen sich wie folgt:

Die ausgewiesenen Investitionsauszahlungen wurden mit den Zugängen in der Bilanz abgestimmt.

Hierbei ergaben sich Differenzen. Diese resultieren aus der Veränderung der Verbindlichkeiten beziehungsweise der Rückstellungen aus Investitionstätigkeit. Die richtige Abgrenzung von Zahlungen für den investiven Bereich gegenüber Maßnahmen für den konsumtiven Bereich war im Berichtsjahr gewährleistet.

Bezogen auf den Planansatz (2.282.000 Euro) überschritten die Auszahlungen für Investitionen die Planvorhaben des prüfgegenständlichen Haushaltsjahres um rund 2,2 Millionen. Da zusätzlich Ermächtigungen in Höhe von rund 4,7 Millionen Euro in das Haushaltsjahr 2024 übertragen wurden, beträgt die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz (7.534.947,22 Euro) rund 3,1 Millionen Euro. Der Lagebericht stellt die Baumaßnahmen dar, die im folgenden Haushaltsjahr (2025) fortgeführt beziehungsweise in dieses Jahr verschoben wurden. Auch wird erläutert, dass die Investitionstätigkeit verschiedenartigen Schwankungen unterliegt und von vielen Faktoren abhängig ist. Im Weiteren wird auf die Ausführungen unter *Punkt 4.10.1* verwiesen.

4.4.3 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2024 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, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks“ abgeschlossen.

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 1.877.957,23 Euro stimmte mit dem Bestand liquider Mittel in der Bilanz überein. Eine Abstimmung mit den vorliegenden Banknachweisen ist differenzfrei möglich.

Die Stadt Kremmen brauchte auch im Haushaltsjahr 2024 zur Sicherung der Liquidität keine Kassenkredite aufnehmen. Hier ist jedoch zu beachten, dass die Aufnahme eines Kassenkredits durch die Aufnahme eines Investitionskredits abgewendet werden konnte. Die Zahlungsfähigkeit war daher durch den Investitionskredit erreicht worden.

4.5 Teilfinanzrechnungen

Die produktorientierten Teilfinanzrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Sie entsprachen der in § 45 KomHKV vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Absatz 1 KomHKV.

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet. Mit der Haushaltssatzung wurde eine Wertgrenze für die insgesamt erforderlichen Auszahlungen festgesetzt, ab der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in den Teilfinanzrechnungen einzeln darzustellen sind. Diese fand Beachtung.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilfinanzrechnungen mit den zahlungswirksamen Werten der Finanzrechnung übereinstimmt.

4.6 Einschätzung der Liquiditätslage

Auch unsere Einschätzung der Liquiditätslage basiert auf ausgewählten Kennzahlen, die speziell für die Beurteilung von kommunalen Haushalten empfohlen werden.

Daraus lässt sich - bezogen auf den 31.12.2024 - ableiten, dass die Stadt Kremmen in der Lage ist, mit den vorhandenen liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen auch die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bedienen.

An dieser Stelle muss auch darauf verwiesen werden, dass aus dem Kassenbestand stets die Finanzierung übertragener Haushaltsermächtigungen im Blick behalten werden muss. Geplante Vorhaben werden auf diesem Weg in Folgejahre verschoben und müssen zu einem späteren Zeitpunkt entsprechend finanziert werden. Mit dem vorliegenden Jahresabschluss wurden Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen von mehr als 2,4 Millionen Euro in das Folgejahr übertragen. Der aktuelle Kassenbestand in Höhe von 1.877.957,23 Euro reicht hierfür nicht aus.

B Zur Beachtung!

Bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2024 wird sowohl aus dem Anteil kurzfristiger Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme als auch aus der relativen Konstanz bei der fristenkongruenten Finanzierung des Anlagevermögens sowie dem Anteil zu bereinigender Forderungen zusätzliche Liquiditätsbelastung deutlich.

4.7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Im Zusammenhang mit den Prüfungshandlungen zum Plan-Ist-Vergleich stehen auch Fragen nach der Umsetzung der gesetzlichen und ortsspezifischen Regelungen zur Leistung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen.

Entsprechend der für das Haushaltsjahr geltenden gesetzlichen Grundlage wurden die Erheblichkeitsgrenzen zu ihrer Bewilligung im § 5 Punkt 3 der Haushaltssatzung festgesetzt.

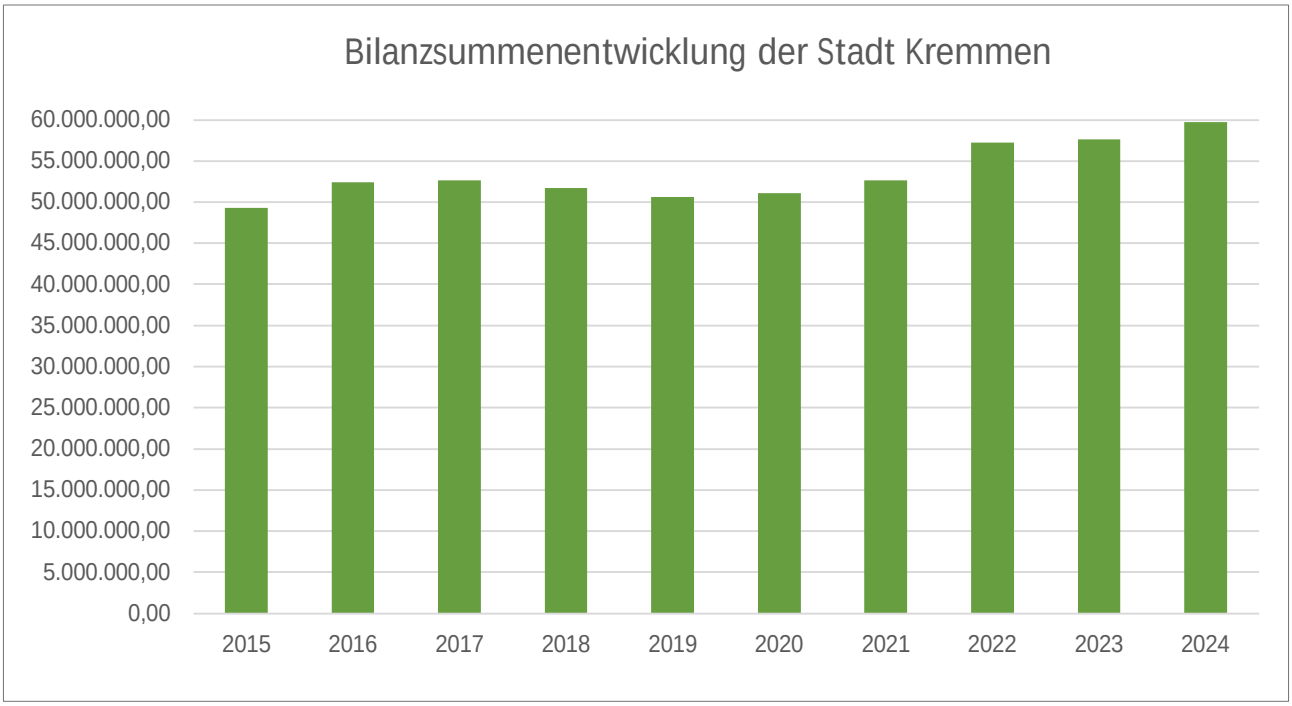
Danach ist die vorherige Zustimmung der Stadtverordneten einzuholen, wenn im Ergebnis- und Finanzhaushalt die überplanmäßigen Aufwendungen /Auszahlungen 50.000,00 Euro überschreiten. Bis zu dieser Wertgrenze obliegt die Entscheidung der Kämmerin.

Die Prüfung erfolgte im Wesentlichen hinsichtlich der Einhaltung formeller Anforderungen, wie Antragstellungen, Genehmigungen und Beschlussfassungen durch die Stadtverordnetenversammlung. Bezogen auf die Vorgänge des Haushaltsjahres 2024 kann festgestellt werden, dass die Anforderungen eingehalten werden.

4.8 Bilanz

Die Bilanz ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufgestellt worden. Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 59.471.841,46 Euro (Vorjahreswert: 57.643.403,04 Euro).

Die Entwicklung der Bilanzsumme seit dem Haushaltsjahr 2014 wird in der folgenden Darstellung verdeutlicht:



Ansicht 10: Entwicklung der Bilanzsumme im 10-Jahres-Vergleich

Ersichtlich ist, dass seit dem Jahr 2019 die Bilanzsumme stetig ansteigt. Der Zuwachs in Höhe von 1.828.438,42 Euro im Haushaltsjahr 2024 resultiert im Wesentlichen aus dem deutlich gestiegenen Sachanlagevermögen.

4.8.1 Bilanzierungsgrundsätze

Mit der Neufassung der KomHKV wurden auch Veränderungen in Bezug auf die Bilanzierung einzelner Sachverhalte wirksam. Die Kommunen haben nunmehr ein Wahlrecht zur Bilanzierung geringwertiger Vermögensgegenstände oder zum Ausweis von Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeitverträgen und Rechnungsabgrenzungsposten.

Die allgemeinen Bilanzierungsgrundsätze blieben von der gesetzlichen Neufassung unberührt. Hinsichtlich ihrer Einhaltung ergaben sich keine Prüfungsfeststellungen. Die diesbezügliche Einschätzung basiert auf der Einsichtnahme in ausgewählte Stichprobenvorgänge.

Die mit dem Jahresabschluss 2023 festgestellten Bilanzwerte entsprechen differenzfrei den Beträgen, die in der vorliegenden Bilanz als Vorjahreswerte ausgewiesen werden. Insofern ist die Bilanzidentität gegeben.

Aktivierungsver- und -gebote wurden ebenfalls beachtet.

4.8.2 Vermögenserfassung und -bewertung

Zur Beurteilung, ob der Ansatz der Vermögenswerte, Schulden und Rechte in der Bilanz entsprechend den gesetzlichen Bewertungsvorschriften erfolgte, wurden ausschließlich Vorgänge einbezogen, die im Haushaltsjahr 2024 als Anlagevermögen oder Sonderposten aktiviert worden sind.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer abnutzbarer Vermögensgegenstände waren im prüfgegenständlichen Haushaltsjahr vorrangig die eigenen Erfahrungswerte (und Verträge)

zugrunde zu legen beziehungsweise alternativ die vom Ministerium des Innern und für Kommunales herausgegebene Abschreibungstabelle für Kommunen heranzuziehen.

Die Bilanz ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufgestellt worden. Die Werte der Schlussbilanz zum 31.12.2024 wurden korrekt als Anfangsbestände für das Haushaltsjahr 2023 übertragen. Die Werte waren dem Stichtagsprinzip entsprechend ausgewiesen.

4.8.2.1 Inventur

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 2024 wurde durch die Verwaltung auf die gesetzlichen Regelungen nur alle 3 Jahre eine Inventur durchzuführen zurückgegriffen. Im Haushaltsjahr 2024 erfolgte keine körperliche Bestandsaufnahme.

Seitens des Rechnungsprüfungsamtes erfolgten keine weiteren Prüfungshandlungen zur körperlichen Bestandsaufnahme. Die ordnungsgemäße und zeitnahe Buchung von Zu- und Abgängen im Inventarverzeichnis war gewährleistet.

4.8.3 Aktiva

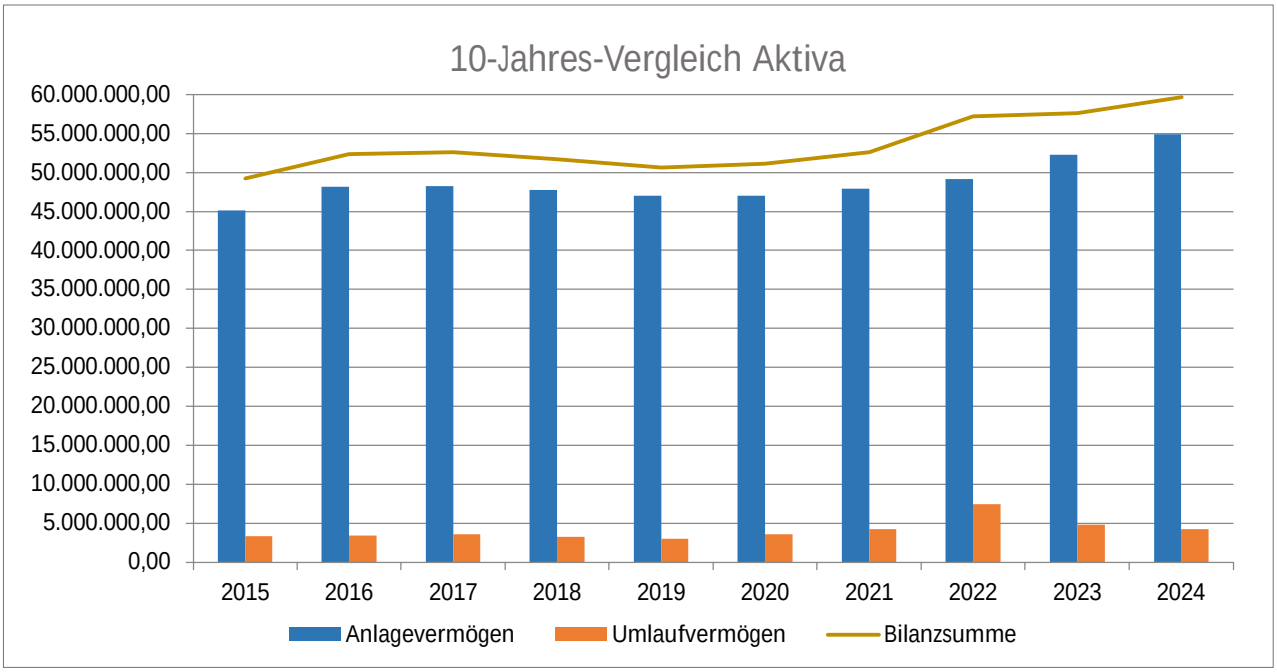
In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite zusammengefasst.

Aktiva			
	Stand zum 31.12.2023 in Euro	Stand zum 31.12.2024 in Euro	Veränderung in Prozent
1. Anlagevermögen	52.252.744,74	54.908.320,09	5,08
1.1. Immaterielles Vermögen	16.534,84	31.555,18	90,84
1.2. Sachanlagevermögen	38.152.450,77	40.926.513,20	7,27
1.3. Finanzanlagevermögen	14.083.759,13	13.950.251,71	-0,95
2. Umlaufvermögen	4.824.512,65	4.045.572,95	-16,15
2.1. Vorräte	2.230,15	2.230,15	0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.936.544,19	2.165.385,57	11,82
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.885.738,31	1.877.957,23	-34,92
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	566.145,65	517.948,42	-8,51
Gesamt	57.643.403,04	59.471.841,46	3,17

Tabelle 9: Aktiva

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.828.438,42 Euro. Wie der nachstehenden Grafik zu entnehmen ist, ist das Anlagevermögen immer wieder Schwankungen unterlegen. Im Vergleich zum Jahr 2015 ist das Anlagevermögen im Jahr 2024 um rund 2.655.575,35 Euro gestiegen. Die Bilanzsumme wird maßgeblich durch das Anlagevermögen geprägt.

Auf die Ausführungen unter den jeweiligen Positionen wird verwiesen.



Ansicht 11: Entwicklung der Bilanzwerte Aktiva im 10-Jahres-Vergleich

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet.

Die fortgeführten Buchwerte stimmten in der Gesamtsumme mit der Anlagenübersicht überein. In dieser wird das Anlagevermögen der Stadt Kremmen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2024 korrekt ausgewiesen.

4.8.3.1 Immaterielles Vermögen

Im Vergleich zum Vorjahr (16.534,84 Euro) sind die immateriellen Vermögensgegenstände um 15.020,34 Euro auf 31.555,18 Euro gestiegen.

Den Zugängen in Höhe von 20.847,07 Euro sowie durch Umbuchungen in Höhe von 9.340,55 Euro standen keine Abgänge gegenüber. Bei den Zugängen handelt es sich ausschließlich um Lizenzen. Beim Zugang durch Umbuchung handelt es sich um eine Softwareerweiterung für die Kita.

Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass die Software unzutreffend als Spezialsoftware erfasst wurde.

Bo Zur künftigen Beachtung.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden 15.167,28 Euro abgeschrieben.

Es waren nachvollziehbare Unterlagen über den entgeltlichen Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen vorhanden. Die Verwaltung der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgte ordnungsgemäß.

4.8.3.2 Sachanlagevermögen

Die Sachanlagen werden über die Buchführungssoftware H&H pro Doppik der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH Berlin erfasst.

Die Erfassung und Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte nachvollziehbar. Das in der Bilanz ausgewiesene Sachanlagevermögen wird durch Konten der Anlagenbuchhaltung korrekt nachgewiesen und ist in der Anlagenübersicht zutreffend dokumentiert.

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.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden im Jahr ihrer Anschaffung und den folgenden vier Jahren grundsätzlich mit jeweils einem Fünftel abgeschrieben. Die Regelungen des § 39 KomHKV werden 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.

Das Sachanlagevermögen der Stadt zeigt gegenüber dem Vorjahr ein Wachstum um 2.774.062,43 Euro. Dieses vollzog sich hauptsächlich in den Bilanzposten des Infrastrukturvermögens und der Anlagen im Bau.

Den bewerteten Zugängen von Sachanlagevermögen in Höhe von 5.042.189,53 Euro standen Abgänge in Höhe von 67.186,98 Euro (davon jedoch 58.633,92 Euro Abschreibungen auf Abgänge) gegenüber.

Die wesentlichen Vermögenszugänge und Wertzuwächse des Haushaltsjahres erfolgten in den Positionen:

- Anlagen im Bau (4.227.695,90 Euro)
  - Neubau Feuerwehr (3.432.383,63 Euro),
  - Energetische Sanierung – kleine Turnhalle (583.160,14 Euro),
- Straßennetz (559.622,13 Euro)
  - An der Trabrennbahn (274.622,47 Euro).

Bei den erfolgten Umbuchungen handelt es sich im Wesentlichen um Aktivierungen aus den Anlagen im Bau (insgesamt 5.896.844,26 Euro). Begünstigt wurden dabei insbesondere die Positionen:

- Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen
  - Neubau Turnhalle (4.352.826,51 Euro),
  - Schulkomplex Beetz Gebäude Beetzer Dorfstr. (289.396,25 Euro).

Analog den Vorjahren wurden die Zugänge als auch die Aktivierungen des Haushaltsjahres 2024 stichprobenweise auch hinsichtlich der angewandten Nutzungsdauern und Abschreibungssätze überprüft. Grundlage hierfür bildet die Abschreibungstabelle des Landes Brandenburg.

Der maßgebliche Anteil bei den Abgangsbuchungen entfällt auf die außerplanmäßigen Abschreibungen im Zuge der Vermögensübertragung eines privaten Investors.

Der ergebniswirksame Werteverzehr des bilanzierten Sachanlagevermögens der Stadt beträgt 2.265.400,77 Euro.

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.

4.8.3.3 Finanzanlagevermögen

Das Finanzanlagevermögen wird mit 13.950.251,71 Euro (Vorjahr 14.083.759,13 Euro) ausgewiesen und hat sich damit um 133.507,42 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 31.12.2023 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.

4.8.3.4 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.

4.8.3.5 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände stiegen gegenüber dem Vorjahr (1.936.544,19 Euro) um 228.841,38 Euro auf 2.165.385,57 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 1.056.441,14 Euro (Vorjahr: 769.450,31 Euro)
- privatrechtliche Forderungen 181.397,35 Euro (Vorjahr: 157.526,50 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 (66.354,46 Euro).

Zur Abstimmung und Plausibilisierung der bilanzierten Forderungen wurden dem Rechnungsprüfungsamt Kontokorrentlisten vorgelegt. Hieraus ergaben sich keine Differenzen.

Bei begründeten Zweifeln an der Werthaltigkeit von Forderungen wurden Wertberichtigungen im Wege der Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

4.8.3.6 Liquide Mittel

Die flüssigen Mittel setzen sich grundsätzlich aus dem Kassenbestand, dem Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks zusammen. Die Guthaben bei Kreditinstituten wurden differenzfrei durch Kontoauszüge und den letzten Tagesabschluss per 31.12.2024 nachgewiesen.

Die liquiden Mittel betrugen 1.877.957,23 Euro zum 31.12.2024 (Vorjahr: 2.885.738,31 Euro) und waren damit um 1.007.781,08 Euro gesunken. Der im Haushaltsjahr erwirtschaftete Finanzmittelfehlbetrag lag bei -3.085.902,91 Euro. Durch die Aufnahme eines Kredits in Höhe von 2.500.000,00 Euro könnte eine Zahlungsunfähigkeit verhindert werden. Siehe hierzu die Anmerkungen unter Gliederungspunkt 4.4.3..

4.8.3.7 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 517.948,42 Euro aktiviert. Im Vergleich zum Vorjahr (566.145,65 Euro) sind die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 48.197,23 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.

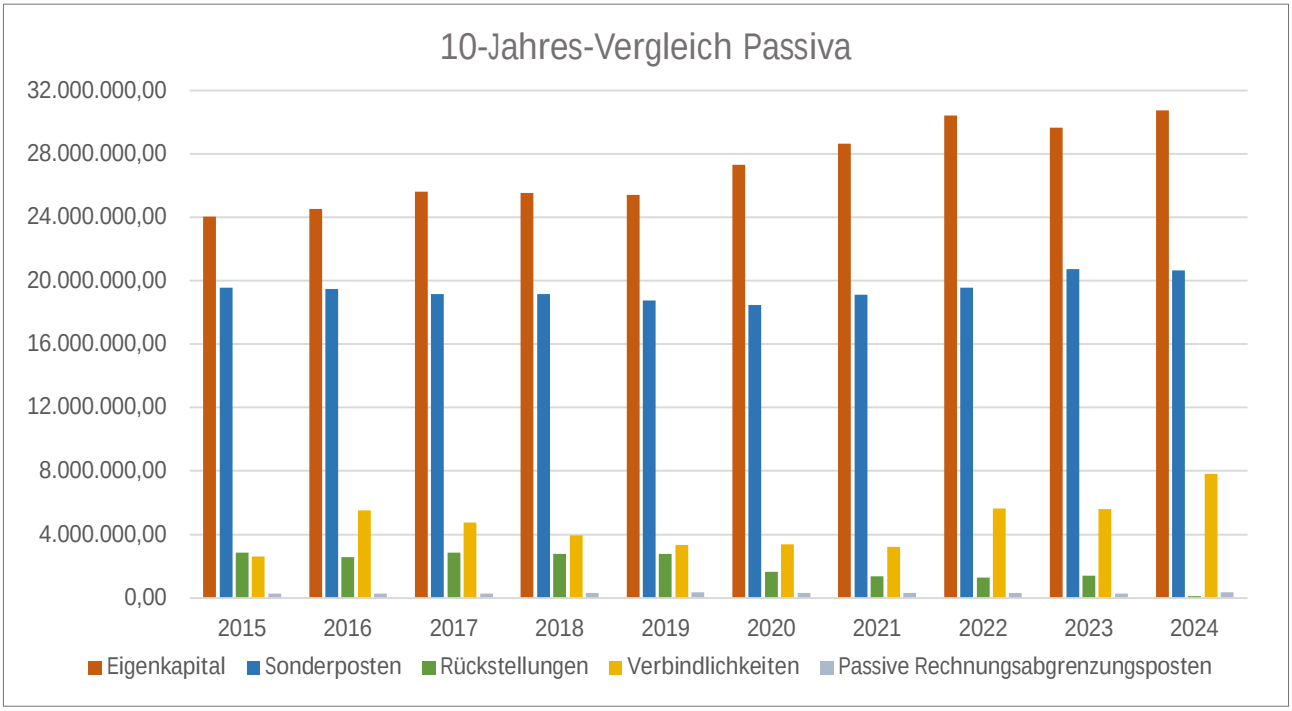
4.8.4 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst.

Passiva			
	Vorjahr 31.12.2023 in Euro	Haushaltsjahr 31.12.2024 in Euro	Veränderung in Prozent
1. Eigenkapital	29.641.903,80	30.325.303,11	2,31
1.1. Basis-Reinvermögen	21.737.600,54	22.900.146,54	5,35

Passiva			
	Vorjahr 31.12.2023 in Euro	Haushaltsjahr 31.12.2024 in Euro	Veränderung in Prozent
1.2. Rücklagen	6.888.967,97	7.052.042,27	2,37
1.3. Sonderrücklage	1.015.335,29	1.392.511,22	37,15
1.4. Fehlbetragsvortrag	-1.228.668,02	-1.019.396,92	-17,03
2. Sonderposten	20.719.021,21	20.644.463,93	-0,36
3. Rückstellungen	1.415.604,64	322.805,02	-77,20
4. Verbindlichkeiten	5.577.740,93	7.839.156,42	40,45
5. Passive Rechnungsabgrenzung	289.132,46	340.112,98	17,63
Gesamt	57.643.403,04	59.471.841,46	3,17

Tabelle 10: Passiva



Ansicht 12: Entwicklung der Bilanzwerte Passiva im 10-Jahres-Vergleich

Die Bilanzsumme hat sich um 1.828.438,42 Euro auf 59.471.841,46 Euro erhöht. Im Vergleich zu den Vorjahren zeigt sich, dass das Eigenkapital sowie die Verbindlichkeiten immer wieder teilweise erheblichen Schwankungen unterliegen. Die Positionen der Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten bleiben weitestgehend stabil und unterliegen nur geringen Schwankungen. Die Rückstellungen weisen hingegen einen deutlichen Rückgang im Vergleich zum Vorjahr aus. Grund sind die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund der Änderung der KomHKV.

Die Bilanzpositionen der Passiva waren durch entsprechende Nachweise zutreffend nachgewiesen und ausreichend erläutert. Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

4.8.4.1 Eigenkapital

Nach den seit 01.01.2025 geltenden kommunalrechtlichen Regelungen besteht das Eigenkapital aus dem Basis-Reinvermögen, der Rücklage aus Überschüssen, Sonderrücklagen und Fehlbetragsvorträgen (§ 46 Absatz 4 KomHKV).

Gemäß den Übergangsregelungen des § 23 Absatz 2 Ziffer 5 KomHKV ist der getrennte Rücklagenausweis noch bis einschließlich des Haushaltsjahres 2026 vorzunehmen.

Das Basis-Reinvermögen ist zum 31.12.2024 mit 22.900.146,54 Euro um 1.162.546,00 Euro gegenüber dem Vorjahresabschluss (29.641.903,80 Euro) höher ausgewiesen. Das Jahresergebnis zum 31.12.2023 wurde korrekt übertragen. Dies liegt wiederum in der geänderten Gesetzesgrundlage und der daraus resultierenden Auflösung von Rückstellungen begründet.

Entsprechend § 36 Absatz 1 letzter Satz KomHKV dürfen die Mitgliedskommunen des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg keine Rückstellungen mehr für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen bilden. Diese Regelung hat die Stadt Kremmen mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2024 umgesetzt. Bei der Auflösung der Rückstellung ist der Zeitpunkt der Bildung ausschlaggebend. Ergebniswirksam werden nur Beträge aufgelöst, die nach Einführung der Doppik auch ergebniswirksam gebildet wurden. Beträge, die im Rahmen der Erstbilanzierung in die Eröffnungsbilanz eingestellt wurden, sind demzufolge gegen das Basis-Reinvermögen aufzulösen (siehe § 63 Absatz 2 KomHKV).

Der Anstieg des Bilanzwertes zum 31.12.2024 resultiert fast ausschließlich aus der Auflösung dieser Rückstellungen. Die Prüfung hat hierzu keine Feststellungen ergeben.

Die Veränderung in den Rücklagenpositionen entspricht den in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresergebnissen im ordentlichen Ergebnis des Vorjahres (-1.228.668,02 Euro) beziehungsweise außerordentlichen (163.074,30 Euro) Ergebnis differenzfrei.

Das Jahresergebnis 2024 wurde korrekt als Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis ausgewiesen.

4.8.4.2 Sonderposten

Die Bilanz der Stadt Kremmen weist zum 31.12.2024 Sonderposten von insgesamt 20.644.463,93 Euro (Vorjahr: 20.719.021,21 Euro) aus. Im Vergleich zum Vorjahr verringerten sich die Sonderposten um 74.557,28 Euro. Der Hauptanteil der Sonderposten entfällt mit rund 76,3 Prozent (Vorjahr: 70,5 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 1.209.862,61 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 darüber hinaus zu bildende Sonderposten.

Auf die Ausführungen im Anhang des Jahresabschlusses wird weiterführend verwiesen.

4.8.4.3 Rückstellungen

Es wurden zum 31.12.2024 Rückstellungen in Höhe von 322.805,02 Euro gebildet und entsprechend den Gliederungsvorschriften wie folgt in der Bilanz ausgewiesen:

Rückstellungen	
Art der Rückstellung	Betrag in Euro
a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.539,79
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	320.265,23
Summe	322.805,02

Tabelle 11: Rückstellungen

Damit wurde der Vorjahreswert (1.450.604,64 Euro) um 1.092.799,62 Euro vermindert. Die Wertentwicklung vollzog sich ausschließlich in der Position „Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.

Aufgrund der Neuregelung der KomHKV hat die Stadt Kremmen den Gesamtbestand der **Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen** zum 31.12.2024 vollständig gegen das Basis-Reinvermögen aufgelöst, so dass entsprechende Auswirkungen auf das Jahresergebnis und den Rücklagenbestand zu verzeichnen sind.

Gemäß § 47 Absatz 2 Nummer 9 KomHKV ist der Gesamtbetrag der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen in den Anhang aufzunehmen. Dieses ist vorliegend erfolgt. Für die Stadt Kremmen wurden 289.553,00 Euro als Pensions- und Beihilfeverpflichtungen aus der Zusatzversorgung zum Bilanzstichtag 31.12.2024 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 2024 erfolgt.

Die Höhe der Rückstellungen ist angemessen und hinsichtlich der Inanspruchnahmen im Haushaltsjahr 2024 auskömmlich. Grundsätzlich wurden sie in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungspflicht erforderlich war.

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 2024 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 320.265,23 Euro (Vorjahr: 316.318,51 Euro) setzen sich zum 31.12.2024 wie folgt zusammen:

- Weitere ungewisse Verpflichtungen, unter anderen die Kosten der Prüfung der Jahresabschlüsse (50.800,00 Euro),
- ungewisse Verpflichtungen für Volkseigentum-Grundstücke (76.279,48 Euro),

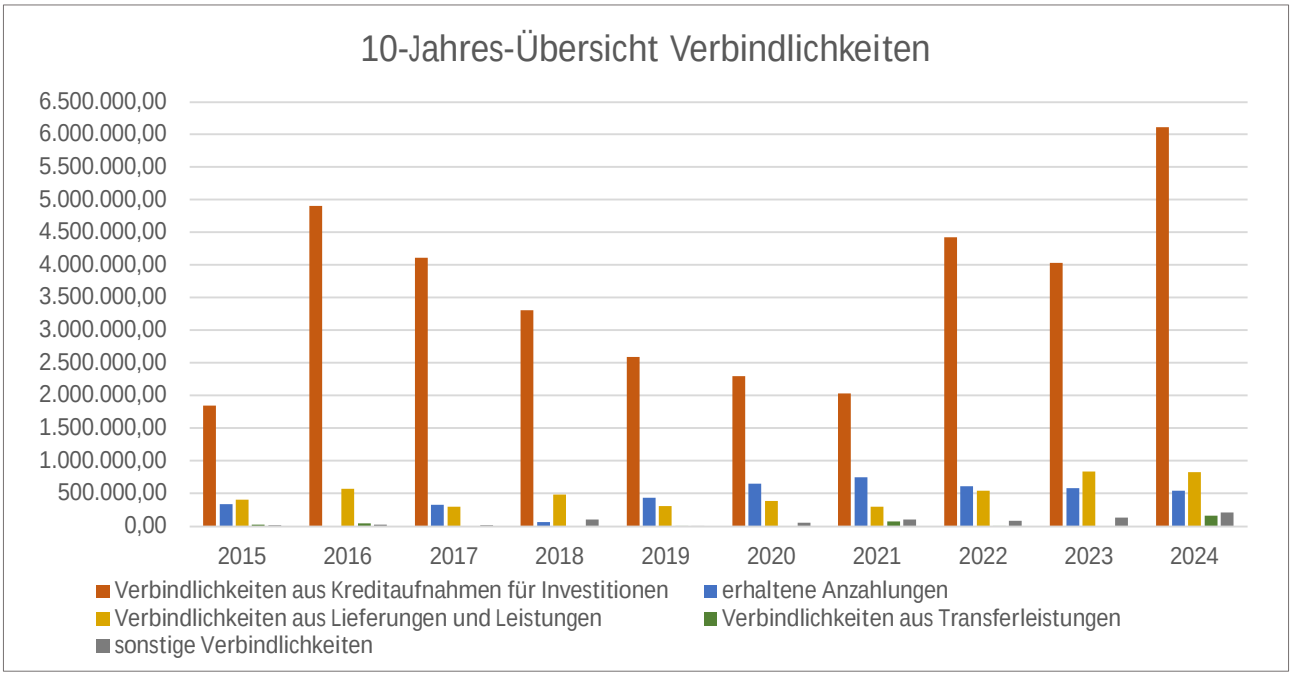
- nicht in Anspruch genommenen Urlaub / geleistete Überstunden und Gleitzeitüberhänge (107.425,44 Euro),
- Verpflichtungen aus Hohenbrucher Kaufverträgen (18.335,03 Euro),
- Rückzahlung von Fördermitteln aus Drehleiterverkauf (48.510,00 Euro),
- Rückzahlung von Fördermitteln aus Pakt der Pflege (7.160,00 Euro) und
- Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (11.755,28 Euro).

Die Veränderungen durch Inanspruchnahme und Zuführung waren mit nachvollziehbaren Unterlagen belegt.

4.8.4.4 Verbindlichkeiten

Die Schulden sind gegenüber dem Vorjahr (5.577.740,93 Euro) um 2.249.334,87 Euro auf 7.839.156,42 Euro gestiegen. Die zum Bilanzstichtag offenen Verbindlichkeiten sind durch offene-Posten-Listen und weitere Nachweise differenzfrei belegbar. Hinsichtlich der Einordnung der zum Bilanzstichtag bestehenden Beträge in die jeweiligen Restlaufzeiten ergaben sich keine Beanstandungen.

Die nachstehende Grafik veranschaulicht die Entwicklung im 10-Jahres-Vergleich:



Ansicht 13: Entwicklung der Verbindlichkeiten im 10-Jahres-Vergleich

Maßgeblich verantwortlich für den deutlichen Anstieg der Verbindlichkeiten ist die Erhöhung der Kreditverbindlichkeiten durch die Aufnahme eines weiteren Kredits. So stiegen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme im Vergleich zum Vorjahr (4.029.918,95 Euro) um 2.076.185,16 Euro auf nun 6.106.104,11 Euro. Diese nehmen einen prozentualen Anteil von 77,9 Prozent (Vorjahr: 72,3 Prozent) an den gesamten Verbindlichkeiten ein. Die Entwicklung zeigt, dass die Schulden in den Haushaltsjahren 2016 bis 2021 kontinuierlich abgebaut werden konnten. Durch die erneute

Kreditaufnahme in den Haushaltsjahren 2022 und 2024 ist der Stand der Schulden durch Kredite jedoch wieder deutlich gestiegen.

Der Bestand an **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** per 31.12.2024 liegt mit 835.528,01 Euro (Vorjahr: 838.747,07 Euro) geringfügig (3.219,06 Euro) unter den Vorjahreswerten. Ursächlich für diese Entwicklung sind die klassischen Verbindlichkeiten, die auf Rechnungslegungen zum Jahresende basieren. Es ergab sich hierbei kein Anlass für weitere Prüfungshandlungen.

Für die **Transferverbindlichkeiten** mit insgesamt 157.212,00 Euro ist gegenüber dem Vorjahr (0,00 Euro) ein Anstieg zu verzeichnen. Grund ist die Schlussrechnung noch ausstehender Gewerbesteuerumlage.

Der Wert der **sonstigen Verbindlichkeiten** hat sich gegenüber dem Vorjahr (127.258,17 Euro) um 75.258,35 Euro auf 202.516,52 Euro erhöht. Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass mehrere Konten noch vorhanden sind, welche keine Gültigkeit mehr haben. Hier erfolgte ein zu hoher Ansatz seitens des Personalbereichs. Eine Korrektur dieser Verbindlichkeiten erfolgte bisher nicht.

B Überprüfung und Korrektur der jeweiligen Verbindlichkeiten im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2025!

4.8.4.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurden Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Gesamtbetrag in Höhe von 340.112,98 Euro (Vorjahr: 289.132,46 Euro) passiviert und sind damit im Jahresvergleich um 50.980,52 Euro gestiegen. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten begründen sich überwiegend auf der Abgrenzung der vereinnahmten Friedhofsgebühren (Grabstätten).

4.9 Einschätzung der Vermögenssituation

Unsere Einschätzung der Vermögenssituation basiert ebenso wie die der Ertrags- und Liquiditätslage auf ausgewählten Kennzahlen, die speziell für die Beurteilung von kommunalen Haushalten empfohlen werden.

In Auswertung dieser ermittelten Kennzahlen kann - bezogen auf den Bilanzstichtag 31.12.2024 - für den Stadthaushalt festgestellt werden, dass die Höhe der Investitionsauszahlungen die Summe aus Jahresergebnis und bilanziellen Abschreibungen deutlich übersteigt. Ursächlich dafür ist unter anderem das negative Jahresergebnis.

Die Bruttoinvestitionen (bereinigt um die Auszahlungen für das Finanzanlagevermögen) des betrachteten Haushaltsjahres reichen aus, um die durch Abschreibungen und Abgänge erfolgten Wertminderungen am Anlagevermögen auszugleichen.

Bei genauerer Betrachtung bewegt sich der der Anlagenabnutzungsgrad des Sachanlagevermögens für die Einzelpositionen zwischen 1,1 Prozent für Wohnbauten und 87,1 Prozent für Betriebs- und Geschäftsausstattung. Daraus ergeben sich Hinweise auf einen möglichen Investitionsstau in der Sachanlagengruppe der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Auch im Bereich der Straßen ist mit einem Wert von 73,5 Prozent ein Niveau erreicht, welches aufmerksam beobachtet werden sollte.

4.10 Anlagen

Gemäß § 80 Absatz 2 BbgKVerf sind dem Jahresabschluss als Anlagen beizufügen:

- der Anhang
- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht,
- der Lagebericht und
- der Beteiligungsbericht.

Im Nachfolgenden wird über die einzelnen Anlagen berichtet.

4.10.1 Anhang

Inhaltlich bestimmt sich der dem Jahresabschluss beizufügende Anhang nach § 47 KomHKV.

Danach sind die **angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und deren Abweichungen** sowie ihre Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt zu erläutern. Diesbezüglich wird im Anhang auf die gesetzlichen Vorgaben und hauseigenen Regelungen verwiesen.

Auch sollen **Angaben zu der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und deren Veränderung** gemacht werden. Dabei ist zu beachten, dass die bisherige Regelung (§ 51 Absatz 2 KomHKV – Fassung bis zum 31.12.2024) entfallen ist und damit die „kann-Regelung“ zur Anwendung der ursprünglich vom Ministerium des Innern und für Kommunales herausgegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen. Nunmehr soll die Einschätzung der Stadt im Fokus liegen und die wirtschaftliche Nutzungsdauer abnutzbarer Vermögensgegenstände unter Beachtung von Erfahrungswerten und/oder tatsächlichen Gegebenheiten (technische und technologische Fortschritte) von der Stadt selbstständig ermittelt und festgesetzt werden. Der Bewertungsleitfaden Brandenburg sowie die Schreiben des Bundesministeriums der Finanzen stehen jedoch weiterhin als Orientierungshilfe zur Verfügung. Dennoch muss die Kommune hier eigene Festlegungen treffen und diese entsprechend nachvollziehbar dokumentieren und im Jahresabschluss angeben.

H **Die Bewirtschaftung erfolgte im Haushaltsjahr 2024 und damit nach dem bis zum 31.12.2024 geltenden Recht.**

Gemäß § 47 Absatz 2 Nummer 4 KomHKV sind **Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung, Inanspruchnahme des Wahlrechts gemäß § 39 Absatz 3 KomHKV** sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt anzugeben und zu erläutern. Die Ausführungen zu außerplanmäßigen Abschreibungen und zum Wahlrecht nach § 39 Absatz 3 KomHKV sind nachvollziehbar erfolgt.

Die Rückstellung betreffend soll gemäß § 47 Absatz 2 Nummer 9 KomHKV der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen angegeben werden. Dies erfolgte korrekt analog den vorliegenden aktuarischen Gutachten.

Weitere im Anhang darzustellende Inhalte bestimmen sich nach § 47 Absatz 3 KomHKV.

Danach ist dem Anhang unter anderem eine **Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen** beizufügen. Die Übersicht ist im Jahresabschluss zum 31.12.2024 enthalten, entspricht jedoch nicht dem Muster zu § 47 Absatz 3 Nummer 1 KomHKV für die Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen (Anlage 5.22 der VV Produkt- und Kontenrahmen).

B Zur Beachtung!

Prüfungsseitig betrachtet wurde, ob der Übertrag von Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2024 in das Folgejahr gemäß § 21 KomHKV zulässig war und inwieweit die übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr verwendet wurden. Dabei ist zu beachten, dass zu übertragende Ermächtigungen in keinem Jahr zu einer Buchung im Ergebnis- beziehungsweise Finanzhaushalt führen, sie erhöhen nur die Ermächtigungen des jeweiligen Folgejahres.

Aus dem Vorjahr wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 386.264,90 Euro für den Ergebnishaushalt und 4.725.921,98 Euro für den Finanzhaushalt übertragen.

In das Haushaltsjahr 2025 wurden folgende Ermächtigungen für den Ergebnishaushalt sowie für den Finanzhaushalt aus dem prüfgegenständlichen Haushaltsjahr übertragen:

- im Ergebnishaushalt in Höhe von insgesamt 362.297,89 Euro und
- im Finanzhaushalt in Höhe von insgesamt 2.447.349,23 Euro.

Aus der Sicht des Rechnungsprüfungsamtes hätten bei einigen Maßnahmen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden müssen. Siehe hierzu die Ausführungen zu den Rückstellungen aus unterlassenen Instandsetzungen.

Im Zusammenhang mit den gebildeten Haushaltsermächtigungen ist ein Blick auf den städtischen Kassenbestand unverzichtbar, der am 31.12.2024 einen Bilanzwert von 1.877.957,23 Euro ausweist. Die Stadt Kremmen weist in Ihrem Lagebericht auf eine erfolgte Kreditaufnahme in Höhe von 2.500.000,00 Euro hin. So wird es jedoch für künftigen Haushaltsjahre schwer, die oben übertragenden Haushaltsermächtigungen realisieren zu können.

Bei der Prüfung der Anträge auf Haushaltsermächtigungen wurde allgemein festgestellt, dass die Begründungen und Erläuterungen nicht in jedem Fall nachvollziehbar beziehungsweise aussagekräftig sind.

Bw Zur künftigen Beachtung!

4.10.2 Anlagenübersicht

In der folgenden Tabelle ist die Anlagenübersicht dargestellt.

Anlagenübersicht		
Anlagevermögen	Buchwerte in Euro	
	am 31.12.2023	am 31.12.2024
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16.534,84	31.555,18
1.2 Sachanlagen	38.152.450,77	40.926.513,20
1.3 Finanzanlagevermögen	14.083.759,13	13.950.251,71

Anlagenübersicht		
Anlagevermögen	Buchwerte in Euro	
	am 31.12.2023	am 31.12.2024
Gesamtsumme Anlagevermögen	52.252.744,74	54.908.320,09

Tabelle 12: Anlagenübersicht

Gemäß § 49 Absatz 1 KomHKV ist in der Anlagenübersicht die Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagenvermögens, der Abschreibungen und der Buchwerte darzustellen. Diesbezügliche Mustervorgaben liefert die Verwaltungsvorschrift (VV Produkt- und Kontenrahmen) Nummer 5.23.

Die zum 31.12.2024 erstellte Anlagenübersicht basiert noch auf den bis zum 31.12.2024 geltenden Formvorschriften und entspricht damit nicht durchgängig den Mustervorgaben, bildet jedoch alle relevanten Inhalte richtig und vollständig ab. Gegenüber den Mustern zur bisher gültigen KomHKV haben sich vor allem Formulierungen geändert. Im Zusammenhang mit der Neufassung erfolgte zusätzlich eine Umstrukturierung für die Darstellung des Finanzanlagevermögens.

B Anpassung im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2025.

Insoweit wird das Anlagevermögen der Stadt Kremmen in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2024 korrekt ausgewiesen. Eine Abstimmung mit den jeweiligen Bilanzwerten ist differenzfrei möglich.

4.10.3 Forderungsübersicht

In der folgenden Tabelle ist ein Auszug aus der Forderungsübersicht dargestellt.

Forderungsübersicht in Euro						
Forderungsarten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	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	769.450,31	1.056.441,14	1.056.441,14	0,00	0,00	286.990,83
Privatrechtliche Forderungen	157.526,50	181.397,35	181.397,35	0,00	0,00	23.870,85
Sonstige Vermögensgegenstände	1.009.567,38	927.547,08	927.547,08	0,00	0,00	-82.020,30
Summe aller Forderungen	1.936.544,19	2.165.385,57	2.165.385,57	0,00	0,00	228.841,38

Tabelle 13: Forderungsübersicht

Die Forderungen waren durch Saldenlisten nachgewiesen. Der in der Bilanz zum 31.12.2024 ausgewiesene Betrag in Höhe von 2.165.385,57 Euro bezog sich auf aus verschiedenen Sachverhalten, hauptsächlicher Schwerpunkt am Bilanzstichtag 31.12.2024 bleiben die Steuern.

Die Angaben der Forderungsübersicht stimmten mit den Werten in der Bilanz differenzfrei überein. Die Forderungsübersicht entsprach nicht komplett dem Muster zu § 49 Absatz 2 KomHKV nach der Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen Nummer 5.24. So findet sich in der Forderungsübersicht entsprechend dem Muster zu § 49 Absatz 2 KomHKV, keine Zeile“ sonstige Vermögensgegenstände“ innerhalb der Privatrechtlichen Forderungen.

Hinsichtlich der Einordnung in die jeweiligen Fälligkeitszeiträume für kurz-, mittel- und langfristige Zahlungsvorgänge ergaben sich keine Abweichungen zu den stichtagsbezogenen offene-Posten Listen.

4.10.4 Verbindlichkeitenübersicht

Auch für die Verbindlichkeitenübersicht wird hier nur ein Auszug dargestellt.

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	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	4.029.918,95	6.106.104,11	420.346,89	1.464.874,25	4.220.882,97
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	581.816,74	537.795,78	537.795,78	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	838.747,07	835.528,01	811.221,12	24.306,89	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	157.212,00	157.212,00	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	127.258,17	202.516,52	202.516,52	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	5.577.740,93	7.839.156,42	2.129.092,31	1.489.181,14	4.220.882,97

Tabelle 14: Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht ist pflichtgemäß nach Fälligkeitszeiträumen untergliedert. Hinsichtlich der Einordnung der Beträge in diese Zeitspannen gibt es keine berichtsrelevanten Anmerkungen. Die Verbindlichkeitenübersicht der Stadt entsprach dem Muster zu § 49 Absatz 3 KomHKV nach der Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen Nummer 5.10. Ihre Gliederung ist uneingeschränkt der Bilanzgliederung angepasst.

Zum Abschlussstichtag bestehende Verbindlichkeiten wurden ebenfalls über entsprechende offene-Posten-Listen differenzfrei nachgewiesen.

4.10.5 Lagebericht

Im Lagebericht sind gemäß § 48 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 fortgeschriebenen Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

Der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2024 ist erstellt sowie dem Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 beigefügt worden. Er enthält die geforderten Angaben und steht im Einklang mit dem Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2024. Die sonstigen Angaben im Lagebericht erwecken keine falschen Vorstellungen von der Lage der Stadt Kremmen. Es wird zutreffend auf die voraussichtliche Entwicklung hingewiesen und über Risiken informiert.

4.10.6 Beteiligungsbericht

Gemäß § 50 KomHKV in Verbindung mit § 80 Absatz 2 BbgKVerf ist dem Jahresabschluss zur Information der Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und der Einwohner ein Bericht über ihre Unternehmen nach § 92 Absatz 2 Nummer 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 vor und enthielt alle erforderlichen Angaben sowie Informationen.

5 Querschnittsprüfung

5.1 Veranlassung

Sowohl die bis zum 31.12.2024 als auch die ab 01.01.2025 geltenden Regelungen der KomHKV sehen vor, dass beim Einsatz der automatisierten Datenverarbeitung (DV-Buchführung) sicherzustellen ist, dass geeignete **fachlich geprüfte Programme** (Software) und **freigegebene Verfahren** (Arbeitsabläufe) eingesetzt werden.

Hinsichtlich der Freigabe von Verfahren war und ist in der KomHKV geregelt, dass durch die Hauptverwaltungsbeamtin beziehungsweise den Hauptverwaltungsbeamten in einer Dienstanweisung Bestimmungen über den Einsatz von automatisierter Datenverarbeitung in der Finanzbuchhaltung unter anderem mit Festlegungen über die Freigabe von Verfahren zu treffen sind.

Im Rahmen der erstmalig für das Haushaltsjahr 2024 vorgenommenen IT-Querschnittsprüfung wurde nunmehr erfasst, inwieweit die Freigabe der Verfahren in der prüfgegenständlichen Kommune entsprechend geregelt ist und ob die im Einsatz befindlichen Verfahren freigegeben sind.

In diesem Zusammenhang wurden von der Stadt Kremmen folgende Unterlagen abgefordert:

- Aufstellung/Übersicht der eingesetzten Fachanwendungen mit Datentransfer in das Haushalts- und Kassenverfahren (HKR-Fachprogramm),
- Dienstliche Regelungen für den Einsatz von automatisierter Datenverarbeitung in der Finanzbuchhaltung gemäß § 61 Absatz 2 Nummer 2 KomHKV,
- Freigabeerklärung der Fachanwendung für das Haushalts- und Kassenverfahren.

Es erfolgte eine Sichtung und Wertung der vorgelegten Unterlagen insbesondere im Hinblick darauf, ob und inwieweit die genannten gesetzlichen Vorgaben umgesetzt wurden.

5.2 Darstellung der Ergebnisse

5.2.1 Übersicht über die eingesetzten Fachprogramme

In der Stadt Kremmen erfolgt die Buchführung und Zahlungsabwicklung mit dem bereits unter Punkt 2.1.2 genannten HKR-Fachprogramm proDoppik H&H. Die folgenden Fachprogramme

- Avviso im Bereich Vollstreckung und Beitreibungsmanagement,
- KF-LIS als Liegenschaftsinformationssystem zur Berechnung der Wasser- und Bodengebühren,
- KF-RIS für die Berechnung der Abgeordnetenbezüge,
- Nordholz für die Berechnung der Beiträge für die Kinderbetreuung,
- Lohndata für die Lohn- und Gehaltsabrechnung,
- WinOwig für die Überwachung und Ahndung des ruhenden Verkehrs,
- GIS als Liegenschaftsinformationssystem zur Berechnung der Wasser- und Bodengebühren

werden zur Ermittlung von Ansprüchen und Zahlungsverpflichtungen eingesetzt. Mit Ausnahme des Fachprogramm KF-LIS übergeben alle gennannten Fachprogramme ihre Daten über ein automatisierten Datentransferdienst an proDoppik. Das Fachprogramm KF-LIS übergibt seine Daten über eine Integrationsschnittstelle an das Haushalts- und Kassenfachprogramm zur Verarbeitung.

5.2.2 Regelungen für den Einsatz von automatisierter Datenverarbeitung in der Finanzbuchhaltung – hier die Freigabe von Verfahren

Durch den Bürgermeister der Stadt Kremmen wurde zum 21.10.2019 eine Dienstanweisung für die Finanzwirtschaft der Stadt Kremmen (DA) erlassen. Diese war für das prüfgegenständliche Haushaltsjahr und die Querschnittsprüfung zu berücksichtigen.

In dieser DA sind unter anderem in § 15 auch Ausführungen zur Freigabe von Verfahren enthalten. Dabei werden jedoch keine Angaben zum individuellen Einsatz innerhalb der Stadtverwaltung gemacht. Es wird lediglich erklärt, dass

- in der automatisierten Datenverarbeitung für die Finanzbuchhaltung nur geeignete und fachlich geprüfte Programme sowie freigegebene Verfahren eingesetzt werden dürfen,
- „das Programm […] den Vollzug der Aufgaben geltenden, speziellen rechtlichen und sachlichen Regelungen sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme entsprechen“ muss und
- die Freigabe innerhalb der Stadt schriftlich durch den Bürgermeister erfolgt.

Aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes ist eine Verfahrensprüfung vor dem Einsatz unabdingbar. Dieses und insbesondere die damit einhergehende Prüfung stellt sicher, dass die für die automatisierte Datenverarbeitung eingesetzte Software unter Berücksichtigung aller Aspekte für den beabsichtigten Einsatz geeignet ist.

Mit Hilfe von Testszenarien, Analysen und Prüfungen lassen sich (frühzeitig) Fehlerquellen feststellen und dokumentieren. Sie zeigen darüber hinaus auf, welche Berechtigungsregelungen getroffen werden müssen. Im Ergebnis und unter Berücksichtigung der Testergebnisse kann der Hauptverwaltungsbeamte die Entscheidung über die Freigabe treffen.

B **Der Umfang und die Zuständigkeiten für das Freigabeverfahren muss unter Berücksichtigung der verwaltungsspezifischen Gegebenheiten konkretisiert werden und im Rahmen der Überarbeitung/Anpassung der DA eindeutig und nachvollziehbar bestimmt und geregelt werden.**

5.2.3 Freigabeerklärung

Dem Rechnungsprüfungsamt lag zur Prüfung die Programmfreigabe nach § 33 KomHKV vom 26.03.2025 für das ADV-Verfahren H&H proDoppik Version 5.0 vor. Die Programmfreigabe ist durch den amtierenden Bürgermeister unterzeichnet.

In der vorgelegten Freigabeerklärung wird auf die Prüfung und Zertifizierung der Zertifizierungsstelle der TÜV Informationstechnik GmbH verwiesen.

Zu beachten ist, dass es sich dabei um die Freigabe eines Programms und nicht eines Verfahrens handelt.

Auch wenn der Unterschied zwischen einem Programm und Verfahren in der Praxis oftmals „verschwimmt“, ist dieser im Hinblick auf die Zuständigkeiten für die Prüfung und Freigabe ausschlaggebend.

Ein **Programm** dient grundsätzlich dazu bestimmte Aufgaben oder Prozesse in/mit einer Vielzahl von Anwendungen zu automatisieren. Als geprüft gelten Programme grundsätzlich, wenn sie von einer anerkannten Stelle oder Institution auf ihre fachliche Eignung und Richtigkeit überprüft wurden.

Verfahren hingegen sind spezifische Abläufe oder Methoden (Workflows). Sie können sowohl manuelle als auch automatisierte Prozesse umfassen, die für die Durchführung von Aufgaben im Rahmen der kommunalen Haushaltsführung notwendig sind. Die **Freigabe** stellt grundsätzlich sicher, dass die Verfahren den gesetzlichen und organisatorischen Vorgaben entsprechen und ordnungsgemäß angewendet werden.

Zu prüfen war auch wie die Freigabe, der unter Punkt 6.1.2. genannten Fachverfahren, erfolgt. Diesbezüglich teilte die Verwaltung mit, dass nur für das HKR-Fachprogramm proDoppik eine entsprechende Freigabe vorliegt. Für die Fachsoftware und der damit Teil eines Verfahrens sind, war aus Sicht der Verwaltung bisher keine Freigabe vorgesehen. Mit der Verwaltung wurde die Risiken einer fehlenden oder unzureichenden Regelung, insbesondere die damit einhergehenden unklaren Prozesse innerhalb der Verfahren und dem erhöhten Risiko einer fehleranfälligen Finanzbuchhaltung besprochen.

H **Nach der erfolgten Überarbeitung/Anpassung der DA werden die Freigaben der Verfahren durch die Verwaltung nachgeholt.**

6 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

6.1 Zusammenfassung

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2024 wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt Kremmen entwickelt.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens, der wirtschaftlichen Verhältnisse und des Kassenwesens hat zu einzelnen Feststellungen und Hinweisen geführt. Diese sind an den betreffenden Berichtsstellen entsprechend gekennzeichnet. Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Lagebericht sind nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung nicht zu erheben. Die Vermögenswerte sind richtig und vollständig erfasst und ebenfalls ausreichend nachgewiesen. Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung wurden grundsätzlich nach den Vorschriften der BbgKVerf / KomHKV und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Im Ergebnis der Querschnittsprüfung ist bei der Überarbeitung/Anpassung der Dienstanweisung der Fokus auf eine klare Handhabung und Begriffsbestimmung der DV-Buchführung für die Mitarbeiter der Verwaltung zu setzen, um eine fehlerfreie digitale Buchführung in der Stadt Kremmen zu gewährleisten.

Nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung sind keine Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Lagebericht zu erheben.

Die Vermögenswerte sind ausreichend nachgewiesen sowie richtig und vollständig erfasst.

Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung wurden nach den Regelungen der BbgKVerf, KomHKV in ihren jeweils geltenden Fassungen und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Der Anhang enthielt alle vorgeschriebenen und für den städtischen Jahresabschluss 2024 relevanten Angaben.

6.2 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 und
- 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 des Rechnungsprüfungsamtes, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss zum 31.12.2024 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 Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und gibt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt.

Das Rechnungsprüfungsamt empfiehlt der Stadtverordnetenversammlung Kremmen nach pflichtgemäßer Prüfung, dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2024 gemäß § 80 Absatz 4 BbgKVerf die Entlastung zu erteilen.

Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Oberhavel

H. Schönke
Amtsleiterin

D. Klein
Prüfer

A. Töffling
Prüferin

A. Warnke
Prüfer

7 Anlage Schlussbilanz

Bilanz zum 31.12.2024

	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
		in €	
	AKTIVA		
1.	**Anlagevermögen**	**52.252.744,74**	**54.908.320,09**
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.534,84	31.555,18
1.2.	Sachanlagevermögen	38.152.450,77	40.926.513,20
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.849.226,68	2.849.515,09
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.357.691,60	16.337.398,98
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	14.091.849,90	13.736.636,71
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	434.319,85	418.769,53
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.124,03	4.064,42
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.875.964,76	1.609.230,44
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	571.460,84	489.349,12
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.967.813,11	5.481.548,91
1.3.	Finanzanlagevermögen	14.083.759,13	13.950.251,71
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	1.304.748,95	1.171.241,53
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	1.304.748,95	1.171.241,53
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**	**4.824.512,65**	**4.045.572,95**
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	1.936.544,19	2.165.385,57
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	769.450,31	1.056.441,14
2.2.1.1.	Gebühren	90.379,84	87.900,11
2.2.1.2.	Beiträge	7.772,98	3.388,74
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-34.581,13	-12.810,06
2.2.1.4.	Steuern	334.393,93	731.850,30
2.2.1.5.	Transferleistungen	317.283,48	66.354,46
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	128.405,42	263.302,68
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-74.204,21	-83.545,09
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	157.526,50	181.397,35
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	163.918,90	194.804,25
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	-13.406,90
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.009.567,38	927.547,08
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.885.738,31	1.877.957,23
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**566.145,65**	**517.948,42**
	BILANZSUMME AKTIVA	***57.643.403,04***	***59.471.841,46***

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dechert-Straße 1
16515 Oranienburg
21.5.26

	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
		in €	
	P A S S I V A		
1.	**Eigenkapital**	**29.641.903,80**	**30.325.303,11**
1.1.	Basis Reinvermögen	21.737.600,54	22.900.146,54
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	8.117.635,99	7.052.042,27
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.901.680,02	5.673.012,00
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.215.955,97	1.379.030,27
1.3.	Sonderrücklage	1.015.335,29	1.392.511,22
1.4.	Fehlbetragsvortrag	-1.228.668,02	-1.019.396,92
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-1.228.668,02	-1.019.396,92
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	**Sonderposten**	**20.719.021,21**	**20.644.463,93**
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungenn der öffentlichen Hand	14.600.753,96	15.758.835,49
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	2.453.228,07	2.306.124,48
2.3.	Sonstige Sonderposten	3.665.039,18	2.579.503,96
3.	**Rückstellungen**	**1.415.604,64**	**322.805,02**
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.099.286,13	2.539,79
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	316.318,51	320.265,23
4.	**Verbindlichkeiten**	**5.577.740,93**	**7.839.156,42**
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.029.918,95	6.106.104,11
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	581.816,74	537.795,78
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	838.747,07	835.528,01
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	157.212,00
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	127.258,17	202.516,52
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**289.132,46**	**340.112,98**
	BILANZSUMME PASSIVA	***57.643.403,04***	***59.471.841,46***

Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Rechnungsprüfungsamt
Adolf-Dechert-Straße 1
21.9.26