

Landkreis Prignitz

Doppischer Jahresabschluss 31.12.2023



Inhaltsverzeichnis:

| | |
|---|-----|
| 1. Vorwort und Eckdaten | 5 |
| 2. Aufstellungsvermerk § 82 Abs. 3 BbgKVerf | 7 |
| 3. Feststellungsvermerk § 82 Abs. 3 BbgKVerf | 9 |
| 4. Ergebnisrechnung § 54 KomHKV | 11 |
| 5. Finanzrechnung § 55 KomHKV | 15 |
| 6. Teilrechnungen § 56 KomHKV | 19 |
| • Übersicht über die Produktgruppen | |
| • Teilergebnisrechnungen - Produktbereich | |
| • Teilergebnisrechnungen - Produktgruppe | |
| • Teilfinanzrechnungen A + B - Produktbereich | |
| • Teilfinanzrechnungen A + B - Produktgruppe | |
| 7. Bilanz § 57 KomHKV | 267 |
| 8. Rechenschaftsbericht § 59 KomHKV | |
| 8.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft | 273 |
| 8.2 Lage der Kommune und wichtige Ergebnisse | 277 |
| 8.2.1 Abrechnung Kommunalinvestitionsförderungsgesetz | 278 |
| 8.2.2 Breitbandausbau | 282 |
| 8.2.3 Kreisumlage | 285 |
| 8.2.4 Weitere Auswirkungen auf den Kreishaushalt | 286 |
| 8.2.5 Personalaufwendungen und Personalstellen | 289 |
| 8.2.6 Nachweis zweckentsprechender Verwendung investiver Schlüsselzuweisungen | 296 |
| 8.2.7 Kurzbericht zu Jugend, Gesundheit und Soziales | 299 |
| 8.2.8 Analyse der Abweichung Prognose - Jahresabschluss | 304 |
| 8.3 Erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen | 306 |
| 8.4 Bewertung der Abschlussrechnung | 341 |
| 8.4.1 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit und Verschuldungssituation | 341 |
| 8.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit | 342 |
| 8.4.3 Kennzahlen und Kennziffern | 345 |
| 8.5 Vorgänge von Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung | 373 |
| 8.5.1 Ausblick | 373 |
| 8.5.2 Risiken | 375 |
| 9. Anhang § 58 KomHKV | |
| 9.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauer | 385 |
| 9.2 Abweichungen von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen, außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens, Finanz- und Ertragslage der Kommune | 385 |
| 9.3 Fälle, bei denen die linearen Abschreibungsmethode nicht angewendet wird | 385 |
| 9.4 Sachverhalte, aus denen sich künftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind | 385 |
| 9.5 Gesamtbetrag, der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensionsverpflichtungen | 386 |

| | |
|--|-----|
| 9.6 Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz; wesentliche Abweichungen zu Vorjahr; Erläuterung von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie periodenfremde Ergebnis, wenn nicht von untergeordneter Bedeutung | 387 |
| 9.7 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen | 412 |
| | |
| 10. <i>Anlagenübersicht</i> § 60 KomHKV | 435 |
| 11. <i>Forderungsübersicht</i> § 60 KomHKV | 445 |
| 12. <i>Verbindlichkeitenübersicht</i> § 60 KomHKV | 449 |
| 13. <i>Beteiligungsbericht</i> § 61 KomHKV | 455 |
| 14. <i>Summenbilanz</i> (§ 62 KomHKV Gesamtabschluss) | 457 |

1 Vorwort

Der Landkreis Prignitz hat gemäß § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises darzustellen.

Dazu ist es erforderlich, dass alle Geschäftsvorfälle des vergangenen Haushaltsjahres planmäßig und lückenlos sowie inhalts- und wertmäßig aufgezeichnet werden. Diese Daten bilden die Basis für die Aufstellung des Jahresabschlusses. Mit der Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses werden verschiedene Funktionen verfolgt. Einerseits hat dieser die Aufgabe, Ressourcenverbrauch und –aufkommen eines Haushaltsjahres zu ermitteln und andererseits kommt ihm die Aufgabe zu, den Bürgern und dem Kreistag ein Mindestmaß an Informationen über die Haushaltswirtschaft zur Verfügung zu stellen.

Die Darstellung der **Vermögenslage** soll darüber informieren, wie „reich“ oder „arm“ der Landkreis ist, d.h. wie hoch der Saldo zwischen den Vermögensposten und den Schulden ist. Die stichtagsbezogene Schlussbilanz bildet diese Vermögenslage ab.

Die **Finanzlage** soll über die Herkunft und die Verwendung der eingesetzten Finanzmittel Auskunft geben und über die Liquidität informieren. Das Instrument zur Darstellung der Finanzlage ist die Finanzrechnung.

Die Darstellung der **Ertragslage** soll schließlich darüber informieren, in welchem Umfang und aus welchen Gründen sich das Eigenkapital innerhalb eines Haushaltsjahres verändert hat. Die Ertragslage wird über die zeitraumbezogene Ergebnisrechnung abgebildet.

Darüber hinaus enthalten der Rechenschaftsbericht und die Anlagen zahlreiche Angaben, die für eine Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises von Bedeutung sind.

Eckdaten im Überblick

| | |
|--------------------------------|---------------------------------------|
| Bundesland: | Brandenburg |
| Verwaltungssitz: | Perleberg |
| Einwohner: | 75.958 per 31.11.2023 |
| Fläche insgesamt: | 2.138,53 km ² |
| Bevölkerungsdichte: | 36 Einwohner je km ² |
| KfZ-Kennzeichen: | PR |
| Adresse der Verwaltung: | Berliner Straße 49 19348 Perleberg |
| Webseite: | landkreis-prignitz.de |
| Landrat: | Christian Müller (SPD) |

Amtsfreie Städte: Perleberg
Pritzwalk
Wittenberge

Amtsfreie Gemeinden: Groß Pankow
Gumtow
Karstädt
Plattenburg

Ämter: Bad Wilsnack/Weisen
Lenzen-Elbtalaue
Meyenburg
Putlitz-Berge

Finanzen - Stand 31.12.2023:

| | |
|---------------------------|------------------|
| Bilanzsumme: | 245.531.115,95 € |
| Eigenkapital: | 91.492.932,83 € |
| Jahresergebnis: | 5.500.563,81 € |
| Ordentliche Erträge: | 237.965.450,95 € |
| Ordentliche Aufwendungen: | 232.543.854,64 € |
| Investitionsauszahlungen: | 11.343.198,48 € |

2 Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des doppischen Jahresabschlusses 2023 des Landkreises Prignitz mit seinen Anlagen wurde gemäß § 82 Abs. 3 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg nach bestem Wissen und Gewissen vollständig aufgestellt und an das Rechnungsprüfungsamt weitergeleitet.

Perleberg,

27. SEP. 2024

i.V. D. Käm.

Kämmerin

3 Feststellungsvermerk

Der Entwurf des doppischen Jahresabschlusses 2023 des Landkreises Prignitz mit seinen Anlagen wurde gemäß § 82 Abs. 3 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg festgestellt, vom Rechnungsprüfungsamt geprüft und wird zur Beschlussfassung an den Kreistag weitergeleitet.

Perleberg, 29. OKT. 2024



Christian Müller
Landrat des Landkreises Prignitz

4 Ergebnisrechnung



4 Ergebnisrechnung 2023

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortge- schriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2023 |
|---|---------------------|--|---------------------|--|
| | in EUR | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben | 5.771.369,00 | 6.108.200,00 | 4.704.306,00 | -1.403.894,00 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 132.229.543,25 | 127.326.330,34 | 152.052.184,62 | 24.725.854,28 |
| 03 sonstige Transfererträge | 2.217.147,85 | 2.333.653,54 | 2.885.330,54 | 551.677,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.502.270,46 | 10.600.555,59 | 10.092.311,69 | -508.243,90 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 178.450,33 | 118.100,00 | 126.133,30 | 8.033,30 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 59.091.614,41 | 63.298.662,37 | 59.354.530,16 | -3.944.132,21 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 7.943.567,15 | 2.208.400,27 | 7.246.172,55 | 5.037.772,28 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 217.933.962,45 | 211.993.902,11 | 236.460.968,86 | 24.467.066,75 |
| 11 Personalaufwendungen | 33.903.246,59 | 37.325.033,51 | 34.856.347,44 | -2.468.686,07 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 1.801.753,88 | 910.800,00 | 1.534.173,44 | 623.373,44 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.498.121,44 | 53.948.477,11 | 29.403.113,13 | -24.545.363,98 |
| 14 Abschreibungen | 6.142.614,94 | 3.653.600,00 | 5.521.992,44 | 1.868.392,44 |
| 15 Transferaufwendungen | 110.366.104,29 | 136.287.131,62 | 125.274.742,99 | -11.012.388,63 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 34.858.258,60 | 34.110.421,09 | 35.880.660,65 | 1.770.239,56 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 213.570.099,74 | 266.235.463,33 | 232.471.030,09 | -33.764.433,24 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 4.363.862,71 | -54.241.561,22 | 3.989.938,77 | 58.231.499,99 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 502.134,68 | 561.703,49 | 1.504.482,09 | 942.778,60 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 123.471,87 | 166.803,49 | 72.824,55 | -93.978,94 |
| 21 = Finanzergebnis | 378.662,81 | 394.900,00 | 1.431.657,54 | 1.036.757,54 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 4.742.525,52 | -53.846.661,22 | 5.421.596,31 | 59.268.257,53 |
| 23 außerordentliche Erträge | 2.833.000,69 | 3.464,42 | 90.276,46 | 86.812,04 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen | 98.351,87 | 455,40 | 11.308,96 | 10.853,56 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 2.734.648,82 | 3.009,02 | 78.967,50 | 75.958,48 |
| 26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25) | 7.477.174,34 | -53.843.652,20 | 5.500.563,81 | 59.344.216,01 |

5 Finanzrechnung



5 Finanzrechnung 2023

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben | 6.650.719,00 | 6.993.200,00 | 5.582.216,00 | -1.410.984,00 | 0,00 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 108.986.431,80 | 122.947.630,34 | 160.138.233,37 | 37.190.603,03 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 2.223.704,16 | 2.333.887,67 | 2.743.070,10 | 409.182,43 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.615.646,03 | 10.600.555,59 | 10.288.345,25 | -312.210,34 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 178.312,39 | 118.100,00 | 126.542,46 | 8.442,46 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 64.024.678,20 | 63.567.332,52 | 60.799.769,90 | -2.767.562,62 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 2.880.643,34 | 1.455.660,41 | 1.639.498,47 | 183.838,06 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 502.134,51 | 561.703,49 | 1.419.412,10 | 857.708,61 | 0,00 |
| 09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 196.062.269,43 | 208.578.070,02 | 242.737.087,65 | 34.159.017,63 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 34.552.149,95 | 37.089.533,51 | 35.176.451,05 | -1.913.082,46 | 20.300,00 |
| 11 Versorgungsauszahlungen | 572.925,15 | 715.600,00 | 757.113,62 | 41.513,62 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.083.695,58 | 55.448.477,11 | 29.723.557,36 | -25.724.919,75 | 22.425.099,82 |
| 13 Transferauszahlungen | 110.947.307,59 | 136.285.465,79 | 125.055.779,96 | -11.229.685,83 | 4.257.901,52 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 30.532.582,59 | 33.891.690,41 | 31.309.706,45 | -2.581.983,96 | 887.143,15 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 202.688.660,86 | 263.430.766,82 | 222.022.608,44 | -41.408.158,38 | 27.590.444,49 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -6.626.391,43 | -54.852.696,80 | 20.714.479,21 | 75.567.176,01 | -27.590.444,49 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 7.761.931,54 | 8.607.693,86 | 12.549.488,96 | 3.941.795,10 | 0,00 |
| 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 2.649.998,25 | 25.000,00 | 81.054,59 | 56.054,59 | 0,00 |
| 21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 3.690,00 | 0,00 | 3.543,82 | 3.543,82 | 0,00 |
| 23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -83.008,17 | -83.008,17 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.415.619,79 | 8.632.693,86 | 12.551.079,20 | 3.918.385,34 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 8.216.728,84 | 20.780.501,50 | 7.952.273,25 | -12.828.228,25 | 8.745.853,62 |
| 26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 756.330,91 | 1.501.051,80 | 509.029,84 | -992.021,96 | 992.021,96 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 228.408,02 | 241.221,31 | 230.245,26 | -10.976,05 | 65.365,66 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 28.269,46 | 335.455,40 | 197.491,07 | -137.964,33 | 41.000,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.739.060,18 | 5.227.313,49 | 2.451.775,81 | -2.775.537,68 | 2.318.237,14 |
| 30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 2.383,25 | 2.383,25 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.968.797,41 | 28.087.926,75 | 11.343.198,48 | -16.744.728,27 | 12.162.478,38 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | -553.177,62 | -19.455.232,89 | 1.207.880,72 | 20.663.113,61 | -12.162.478,38 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33) | -7.179.569,05 | -74.307.929,69 | 21.922.359,93 | 96.230.289,62 | -39.752.922,87 |
| 38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | 268.690,32 | 2.314.224,66 | 2.050.224,66 | -264.000,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 268.690,32 | 2.314.224,66 | 2.050.224,66 | -264.000,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42) | -268.690,32 | -2.314.224,66 | -2.050.224,66 | 264.000,00 | 0,00 |
| 46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44 ./ 45) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46) | -7.448.259,37 | -76.622.154,35 | 19.872.135,27 | 96.494.289,62 | -39.752.922,87 |
| 48 + Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres | 40.302.603,25 | 27.294.963,00 | 32.849.119,31 | 5.554.156,31 | 0,00 |
| 49 + Bestand an fremden Finanzmitteln | 99.054,85 | 0,00 | 38.474,77 | 38.474,77 | 0,00 |
| 50 = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 32.953.398,73 | -49.327.191,35 | 52.759.729,35 | 102.086.920,70 | -39.752.922,87 |

6 Teilrechnungen

6 Übersicht über die Produktgruppen

Der Landkreis Prignitz stellt die Teilhaushalte und -rechnungen auf der Produktgruppenebene dar.

| Produktbereich mit Bezeichnung | Produktgruppe mit Bezeichnung | |
|--|--|---|
| 11 Innere Verwaltung | 11.10 Finanzverwaltung | |
| | 11.11 Bereich Landrat | |
| | 11.12 Verwaltungsservice | |
| | 11.13 Archiv | |
| | 11.16 Innere Verwaltungsangelegenheiten | |
| | 11.17 Personalrat | |
| | 11.18 Rechnungsprüfung | |
| | 11.18 Rechnungsprüfung | |
| 12 Sicherheit und Ordnung | 12.10 Statistik und Wahlen | |
| | 12.20 Ordnungsangelegenheiten | |
| | 12.21 Ordnungsaufgaben des Veterinärwesens | |
| | 12.60 Brandschutz | |
| | 12.80 Katastrophenschutz | |
| | 12.82 Katastrophenschutz - Veterinär | |
| 21 - 24 Schulträgeraufgaben | 21.60 Oberschulen | |
| | 21.70 Gymnasien, Kollegs | |
| | 22.10 Förderschulen, Förderklassen | |
| | 23.10 Oberstufenzentren | |
| | 24.11 Schülerbeförderung | |
| | 24.21 Förderungsmaßnahmen für Schüler - BAföG-Verwaltung | |
| | 24.30 Sonstige schulische Aufgaben | |
| | 24.31 Sonstige schulische Aufgaben - Medienzentrum | |
| 24.32 Sonstige schulische Aufgaben - Wohnheim | | |
| 25 - 29 Kultur und Wissenschaft | 26.30 Musikschulen | |
| | 27.10 Volkshochschulen | |
| | 28.10 Heimat- und sonstige Kulturpflege | |
| 31 - 35 Soziale Hilfen | 31.11 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII) | |
| | 31.12 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII) | |
| | 31.13 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen | |
| | 31.14 Hilfen zur Gesundheit | |
| | 31.15 Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten | |
| | 31.16 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung | |
| | 31.20 Grundsicherung nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) | |
| | 31.30 Hilfen für Asylbewerber | |
| | 31.41 Eingliederungshilfe - Leistungen zur medizinischen Rehabilitation nach § 102 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX | |
| | 31.42 Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach § 102 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX | |
| | 31.43 Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe an Bildung nach § 102 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX | |
| | 31.44 Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX | |
| | 31.45 Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe | |
| | 33.10 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege | |
| | 35.11 Sonstige Soziale Hilfen | |
| | 35.12 Sonstige soziale Angelegenheiten - Elterngeld | |
| | 35.13 Sonstige soz. Angelegenheiten - Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz | |
| | 35.15 Sonstige soziale Angelegenheiten - Bund | |
| | 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 36.11 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen |
| | | 36.12 Förderung von Kindern in Kindertagespflege |
| 36.20 Jugendarbeit | | |
| 36.31 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz | | |
| 36.32 Förderung der Erziehung in der Familie | | |
| 36.33 Hilfen zur Erziehung | | |
| 36.34 Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII | | |
| 36.35 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen | | |
| 41 Gesundheitsdienste | 41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege | |
| | 41.42 Maßnahmen der Gesundheitspflege - Hausschlachtungen | |

| Produktbereich mit Bezeichnung | Produktgruppe mit Bezeichnung |
|---------------------------------------|---|
| 42 Sportförderung | 42.10 Förderung des Sports |
| 51 Räumliche Planung und Entwicklung | 51.10 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| | 51.11 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster |
| 52 Bauen und Wohnen | 52.10 Bau- und Grundstücksordnung |
| | 52.30 Denkmalschutz und -pflege |
| 53 Ver- und Entsorgung | 53.51 Kombinierte Versorgung - PVU |
| | 53.70 Abfallwirtschaft |
| | 53.71 Müllabfuhr |
| | 53.72 Tierkörperbeseitigung |
| | 53.73 Duale System Deutschland (DSD) |
| 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 54.20 Kreisstraßen |
| | 54.70 ÖPNV |
| 55 Natur- und Landschaftspflege | 55.40 Naturschutz und Landschaftspflege |
| | 55.50 Land- und Forstwirtschaft |
| 57 Wirtschaft und Tourismus | 57.10 Wirtschaftsförderung |
| | 57.31 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau |
| | 57.50 Tourismus |
| 61 Allgemeine Finanzwirtschaft | 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| | 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |

Teilergebnisrechnung 2023

11



Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.789.147,65 | 1.293.764,70 | 1.860.983,54 | 567.218,84 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.031,70 | 4.000,00 | 4.208,60 | 208,60 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.142,52 | 16.100,00 | 16.142,52 | 42,52 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 745.375,11 | 762.100,00 | 823.885,04 | 61.785,04 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 215.686,98 | 158.000,00 | 435.918,13 | 277.918,13 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.770.383,96 | 2.233.964,70 | 3.141.137,83 | 907.173,13 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 6.061.302,22 | 6.857.500,00 | 6.421.811,68 | -435.688,32 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 567.267,77 | 705.600,00 | 721.033,42 | 15.433,42 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 362.323,32 | 1.526.307,44 | 988.905,73 | -537.401,71 | 292.180,78 |
| 14 Abschreibungen | 853.481,65 | 335.600,00 | 950.583,00 | 614.983,00 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 2.735.199,66 | 3.454.147,28 | 2.720.880,51 | -733.266,77 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 924.486,56 | 1.353.803,95 | 991.980,37 | -361.823,58 | 20.848,95 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.504.061,18 | 14.232.958,67 | 12.795.194,71 | -1.437.763,96 | 313.029,73 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -8.733.677,22 | -11.998.993,97 | -9.654.056,88 | 2.344.937,09 | -313.029,73 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 1.405,03 | 1.405,03 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 1.405,03 | 1.405,03 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -8.733.677,22 | -11.998.993,97 | -9.652.651,85 | 2.346.342,12 | -313.029,73 |
| 23 außerordentliche Erträge | 257,04 | 0,00 | 81.054,59 | 81.054,59 | 0,00 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 455,40 | 11.001,71 | 10.546,31 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 257,04 | -455,40 | 70.052,88 | 70.508,28 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -8.733.420,18 | -11.999.449,37 | -9.582.598,97 | 2.416.850,40 | -313.029,73 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 332.149,04 | 487.625,26 | 376.823,68 | -110.801,58 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 3.200,00 | 12.585,12 | 9.385,12 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -8.401.271,14 | -11.515.024,11 | -9.218.360,41 | 2.296.663,70 | -313.029,73 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 2.014.192,47 | 1.691.425,26 | 2.115.757,18 | 424.331,92 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -853.481,65 | -338.800,00 | -963.168,12 | -624.368,12 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 127.689,60 | 89.964,70 | 387.343,49 | 297.378,79 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.160,90 | 4.000,00 | 4.203,10 | 203,10 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.142,52 | 16.100,00 | 15.692,52 | -407,48 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 760.202,86 | 762.100,00 | 829.435,24 | 67.335,24 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 184.409,77 | 158.000,00 | 129.119,51 | -28.880,49 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 1.405,03 | 1.405,03 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.092.605,65 | 1.030.164,70 | 1.367.198,89 | 337.034,19 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 6.058.142,94 | 6.882.100,00 | 6.476.703,37 | -405.396,63 | 0,00 |
| 11 Versorgungsauszahlungen | 572.907,91 | 715.600,00 | 757.113,62 | 41.513,62 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 375.668,22 | 1.526.307,44 | 934.946,30 | -591.361,14 | 292.180,78 |
| 13 Transferauszahlungen | 3.081.910,92 | 3.454.147,28 | 2.656.501,36 | -797.645,92 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 927.161,18 | 1.353.803,95 | 970.231,30 | -383.572,65 | 20.848,95 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.015.791,17 | 13.931.958,67 | 11.795.495,95 | -2.136.462,72 | 313.029,73 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -9.923.185,52 | -12.901.793,97 | -10.428.297,06 | 2.473.496,91 | -313.029,73 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.531,66 | 74.052,20 | 74.052,20 | 0,00 | 0,00 |
| 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 25.000,00 | 81.054,59 | 56.054,59 | 0,00 |
| 21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 1.904,00 | 1.904,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.531,66 | 99.052,20 | 157.010,79 | 57.958,59 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 82.804,61 | 125.381,92 | 80.125,15 | -45.256,77 | 19.546,86 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 174.652,90 | 79.395,53 | 150.718,11 | 71.322,58 | 29.689,46 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 7.636,54 | 455,40 | 455,40 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 183.039,10 | 717.690,95 | 554.139,62 | -163.551,33 | 50.106,75 |
| 30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 2.383,25 | 2.383,25 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 448.133,15 | 925.307,05 | 787.821,53 | -137.485,52 | 99.343,07 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -444.601,49 | -826.254,85 | -630.810,74 | 195.444,11 | -99.343,07 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -10.367.787,01 | -13.728.048,82 | -11.059.107,80 | 2.668.941,02 | -412.372,80 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|--------------------|-------------------------------|--------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-00000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 72.178,00 | 72.178,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 72.178,00 | 72.178,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 82.804,61 | 125.381,92 | 80.125,15 | -45.256,77 | 19.546,86 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 100.000,00 | 48.602,87 | -51.397,13 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 82.804,61 | 225.381,92 | 128.728,02 | -96.653,90 | 19.546,86 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -82.804,61 | -153.203,92 | -56.550,02 | 96.653,90 | -19.546,86 |
| Maßnahme: SAV-00000062 | | | | | |
| Grundstücks- und Gebäudeerwerb | | | | | |
| 04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 25.000,00 | 81.054,59 | 56.054,59 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 25.000,00 | 81.054,59 | 56.054,59 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 7.636,54 | 455,40 | 455,40 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.636,54 | 455,40 | 455,40 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -7.636,54 | 24.544,60 | 80.599,19 | 56.054,59 | 0,00 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.731,66 | 1.874,20 | 3.778,20 | 1.904,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 353.395,19 | 694.469,73 | 658.638,11 | -35.831,62 | 79.796,21 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -350.663,53 | -692.595,53 | -654.859,91 | 37.735,62 | -79.796,21 |

Teilergebnisrechnung 2023

11.10

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.10 Finanzverwaltung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.568.571,48 | 1.138.600,00 | 1.592.790,88 | 454.190,88 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.142,52 | 16.100,00 | 16.142,52 | 42,52 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 175.783,28 | 108.100,00 | 231.462,76 | 123.362,76 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 114.595,68 | 157.000,00 | 108.140,40 | -48.859,60 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.875.092,96 | 1.419.800,00 | 1.948.536,56 | 528.736,56 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.741.201,87 | 1.924.800,00 | 1.818.486,97 | -106.313,03 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | -12.833,52 | 0,00 | -9.662,64 | -9.662,64 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.247,05 | 29.600,00 | 11.189,53 | -18.410,47 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 734.932,64 | 265.700,00 | 786.271,59 | 520.571,59 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 60.959,93 | 210.017,28 | 37.182,54 | -172.834,74 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.543.507,97 | 2.430.117,28 | 2.643.467,99 | 213.350,71 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -668.415,01 | -1.010.317,28 | -694.931,43 | 315.385,85 | 0,00 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 1.405,03 | 1.405,03 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 1.405,03 | 1.405,03 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -668.415,01 | -1.010.317,28 | -693.526,40 | 316.790,88 | 0,00 |
| 23 außerordentliche Erträge | 257,04 | 0,00 | 81.054,59 | 81.054,59 | 0,00 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 455,40 | 11.001,71 | 10.546,31 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 257,04 | -455,40 | 70.052,88 | 70.508,28 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -668.157,97 | -1.010.772,68 | -623.473,52 | 387.299,16 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 133.285,66 | 396.825,26 | 163.471,03 | -233.354,23 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 302,60 | 302,60 | 0,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -534.872,31 | -614.250,02 | -460.305,09 | 153.944,93 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 1.701.857,14 | 1.535.425,26 | 1.756.261,91 | 220.836,65 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -734.932,64 | -266.002,60 | -786.574,19 | -520.571,59 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

11.10



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.10 Finanzverwaltung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.142,52 | 16.100,00 | 15.692,52 | -407,48 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 178.691,32 | 108.100,00 | 233.016,84 | 124.916,84 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 116.156,32 | 157.000,00 | 126.315,88 | -30.684,12 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 1.405,03 | 1.405,03 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 310.990,16 | 281.200,00 | 376.430,27 | 95.230,27 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.736.178,45 | 1.923.900,00 | 1.875.362,59 | -48.537,41 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.345,52 | 29.600,00 | 11.066,59 | -18.533,41 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 60.212,81 | 210.017,28 | 37.661,79 | -172.355,49 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.815.736,78 | 2.163.517,28 | 1.924.090,97 | -239.426,31 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -1.504.746,62 | -1.882.317,28 | -1.547.660,70 | 334.656,58 | 0,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 72.178,00 | 72.178,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 25.000,00 | 81.054,59 | 56.054,59 | 0,00 |
| 21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 1.904,00 | 1.904,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 97.178,00 | 155.136,59 | 57.958,59 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 82.804,61 | 121.322,43 | 76.065,66 | -45.256,77 | 19.546,86 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 160.738,66 | 41.995,53 | 138.606,92 | 96.611,39 | 29.689,46 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 7.636,54 | 455,40 | 455,40 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 102.709,51 | 594.279,64 | 459.651,38 | -134.628,26 | 50.106,75 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 353.889,32 | 758.053,00 | 674.779,36 | -83.273,64 | 99.343,07 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -353.889,32 | -660.875,00 | -519.642,77 | 141.232,23 | -99.343,07 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.858.635,94 | -2.543.192,28 | -2.067.303,47 | 475.888,81 | -99.343,07 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.10 Finanzverwaltung

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-0000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 72.178,00 | 72.178,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 72.178,00 | 72.178,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 82.804,61 | 121.322,43 | 76.065,66 | -45.256,77 | 19.546,86 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 100.000,00 | 48.602,87 | -51.397,13 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 82.804,61 | 221.322,43 | 124.668,53 | -96.653,90 | 19.546,86 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -82.804,61 | -149.144,43 | -52.490,53 | 96.653,90 | -19.546,86 |
| Maßnahme: SAV-0000062 | | | | | |
| Grundstücks- und Gebäudeerwerb | | | | | |
| 04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 25.000,00 | 81.054,59 | 56.054,59 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 25.000,00 | 81.054,59 | 56.054,59 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 7.636,54 | 455,40 | 455,40 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.636,54 | 455,40 | 455,40 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -7.636,54 | 24.544,60 | 80.599,19 | 56.054,59 | 0,00 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.904,00 | 1.904,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 263.448,17 | 536.275,17 | 549.655,43 | 13.380,26 | 79.796,21 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -263.448,17 | -536.275,17 | -547.751,43 | -11.476,26 | -79.796,21 |

Teilergebnisrechnung 2023

11.11

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Bereich Landrat

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 29.008,72 | 4.200,00 | 30.067,13 | 25.867,13 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 211.159,86 | 250.600,00 | 191.909,42 | -58.690,58 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 8.541,84 | 1.000,00 | 2.747,70 | 1.747,70 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 248.710,42 | 255.800,00 | 224.724,25 | -31.075,75 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 930.587,50 | 1.115.000,00 | 989.567,35 | -125.432,65 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | -441,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 70.313,36 | 89.200,00 | 68.243,06 | -20.956,94 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 28.063,72 | 4.300,00 | 29.369,69 | 25.069,69 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 614.921,03 | 868.849,90 | 633.647,35 | -235.202,55 | 20.848,95 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.643.443,97 | 2.077.349,90 | 1.720.827,45 | -356.522,45 | 20.848,95 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.394.733,55 | -1.821.549,90 | -1.496.103,20 | 325.446,70 | -20.848,95 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.394.733,55 | -1.821.549,90 | -1.496.103,20 | 325.446,70 | -20.848,95 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.394.733,55 | -1.821.549,90 | -1.496.103,20 | 325.446,70 | -20.848,95 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 25.576,48 | 13.500,00 | 9.287,74 | -4.212,26 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.369.157,07 | -1.808.049,90 | -1.486.815,46 | 321.234,44 | -20.848,95 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 53.337,64 | 17.700,00 | 38.354,87 | 20.654,87 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -28.063,72 | -4.300,00 | -29.369,69 | -25.069,69 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

11.11



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Bereich Landrat

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.247,56 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 219.683,10 | 250.600,00 | 193.549,44 | -57.050,56 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 220.930,66 | 250.600,00 | 194.549,44 | -56.050,56 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 973.437,13 | 1.113.200,00 | 971.806,64 | -141.393,36 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 71.571,07 | 89.200,00 | 68.758,61 | -20.441,39 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 636.267,08 | 868.849,90 | 614.536,70 | -254.313,20 | 20.848,95 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.681.275,28 | 2.071.249,90 | 1.655.101,95 | -416.147,95 | 20.848,95 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -1.460.344,62 | -1.820.649,90 | -1.460.552,51 | 360.097,39 | -20.848,95 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.731,66 | 1.874,20 | 1.874,20 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.731,66 | 1.874,20 | 1.874,20 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 1.188,81 | 10.300,00 | 0,00 | -10.300,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 38.071,83 | 32.636,10 | 16.425,97 | -16.210,13 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 39.260,64 | 42.936,10 | 16.425,97 | -26.510,13 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -36.528,98 | -41.061,90 | -14.551,77 | 26.510,13 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.496.873,60 | -1.861.711,80 | -1.475.104,28 | 386.607,52 | -20.848,95 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.11 Bereich Landrat

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.731,66 | 1.874,20 | 1.874,20 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 38.071,83 | 42.936,10 | 16.425,97 | -26.510,13 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -35.340,17 | -41.061,90 | -14.551,77 | 26.510,13 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

11.12



Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.12 Verwaltungsservice

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 109.832,35 | 88.464,70 | 126.679,25 | 38.214,55 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 27.803,08 | 23.200,00 | 42.807,62 | 19.607,62 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 20.425,38 | 0,00 | 321.047,51 | 321.047,51 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 158.060,81 | 111.664,70 | 490.534,38 | 378.869,68 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 119.873,62 | 111.900,00 | 121.331,63 | 9.431,63 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 165.690,75 | 1.130.187,34 | 744.310,42 | -385.876,92 | 268.630,68 |
| 14 Abschreibungen | 3.815,69 | 0,00 | 6.682,64 | 6.682,64 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 2.712.370,86 | 3.400.247,28 | 2.698.208,31 | -702.038,97 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 121.552,19 | 116.366,42 | 101.877,15 | -14.489,27 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.123.303,11 | 4.758.701,04 | 3.672.410,15 | -1.086.290,89 | 268.630,68 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.965.242,30 | -4.647.036,34 | -3.181.875,77 | 1.465.160,57 | -268.630,68 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.965.242,30 | -4.647.036,34 | -3.181.875,77 | 1.465.160,57 | -268.630,68 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.965.242,30 | -4.647.036,34 | -3.181.875,77 | 1.465.160,57 | -268.630,68 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 3.211,04 | 0,00 | 7.570,07 | 7.570,07 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.962.031,26 | -4.647.036,34 | -3.174.305,70 | 1.472.730,64 | -268.630,68 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 7.026,73 | 0,00 | 13.939,28 | 13.939,28 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.815,69 | 0,00 | -6.682,64 | -6.682,64 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

11.12



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.12 Verwaltungsservice

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 126.442,04 | 88.464,70 | 385.443,49 | 296.978,79 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 27.488,92 | 23.200,00 | 44.270,00 | 21.070,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 24,54 | 24,54 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 153.930,96 | 111.664,70 | 429.738,03 | 318.073,33 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 116.860,72 | 111.900,00 | 122.604,88 | 10.704,88 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 172.622,12 | 1.130.187,34 | 692.243,83 | -437.943,51 | 268.630,68 |
| 13 Transferauszahlungen | 3.059.082,12 | 3.400.247,28 | 2.633.829,16 | -766.418,12 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 116.554,34 | 116.366,42 | 107.626,89 | -8.739,53 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.465.119,30 | 4.758.701,04 | 3.556.304,76 | -1.202.396,28 | 268.630,68 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -3.311.188,34 | -4.647.036,34 | -3.126.566,73 | 1.520.469,61 | -268.630,68 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 16.748,01 | 46.500,91 | 39.859,27 | -6.641,64 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.748,01 | 46.500,91 | 39.859,27 | -6.641,64 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -15.948,01 | -46.500,91 | -39.859,27 | 6.641,64 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -3.327.136,35 | -4.693.537,25 | -3.166.426,00 | 1.527.111,25 | -268.630,68 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.12 Verwaltungsservice

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.748,01 | 46.500,91 | 39.859,27 | -6.641,64 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -16.748,01 | -46.500,91 | -39.859,27 | 6.641,64 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**11.13**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.13 Archiv

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 63.011,59 | 61.000,00 | 80.484,97 | 19.484,97 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.056,70 | 4.000,00 | 4.208,60 | 208,60 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.474,09 | 3.600,00 | 0,00 | -3.600,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 70.542,38 | 68.600,00 | 84.693,57 | 16.093,57 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 246.315,79 | 266.100,00 | 284.147,66 | 18.047,66 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | -4.703,94 | 0,00 | -4.969,12 | -4.969,12 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.013,59 | 29.300,00 | 12.138,73 | -17.161,27 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 67.488,19 | 65.600,00 | 97.862,34 | 32.262,34 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 90,37 | 1.000,00 | 136,85 | -863,15 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 324.204,00 | 362.000,00 | 389.316,46 | 27.316,46 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -253.661,62 | -293.400,00 | -304.622,89 | -11.222,89 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -253.661,62 | -293.400,00 | -304.622,89 | -11.222,89 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -253.661,62 | -293.400,00 | -304.622,89 | -11.222,89 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 4.900,00 | 0,00 | -4.900,00 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 11.468,32 | 11.468,32 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -253.661,62 | -288.500,00 | -316.091,21 | -27.591,21 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 63.011,59 | 65.900,00 | 80.484,97 | 14.584,97 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -67.488,19 | -65.600,00 | -109.330,66 | -43.730,66 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

11.13



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.13 Archiv

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|--------------------|-------------------------------|--------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.160,90 | 4.000,00 | 4.203,10 | 203,10 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.474,09 | 3.600,00 | 0,00 | -3.600,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.634,99 | 7.600,00 | 4.203,10 | -3.396,90 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 207.462,40 | 265.900,00 | 301.374,13 | 35.474,13 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 16.926,34 | 29.300,00 | 12.540,53 | -16.759,47 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 78,58 | 1.000,00 | 148,64 | -851,36 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 224.467,32 | 296.200,00 | 314.063,30 | 17.863,30 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -216.832,33 | -288.600,00 | -309.860,20 | -21.260,20 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 4.059,49 | 4.059,49 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 2.115,06 | 1.400,00 | 1.309,46 | -90,54 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.115,06 | 5.959,49 | 5.368,95 | -590,54 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -2.115,06 | -5.959,49 | -5.368,95 | 590,54 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -218.947,39 | -294.559,49 | -315.229,15 | -20.669,66 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.13 Archiv

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-00000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 4.059,49 | 4.059,49 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 4.059,49 | 4.059,49 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -4.059,49 | -4.059,49 | 0,00 | 0,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.900,00 | 1.309,46 | -590,54 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | -1.900,00 | -1.309,46 | 590,54 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**11.16**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.16 Innere Verwaltungsangelegenheiten

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.986,21 | 1.500,00 | 26.252,03 | 24.752,03 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -25,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 322.380,37 | 360.400,00 | 352.712,62 | -7.687,38 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 72.124,08 | 0,00 | 1.327,52 | 1.327,52 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 411.465,66 | 361.900,00 | 380.292,17 | 18.392,17 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 2.253.773,91 | 2.520.300,00 | 2.388.836,43 | -131.463,57 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 585.246,87 | 705.600,00 | 735.665,18 | 30.065,18 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 87.028,60 | 233.520,10 | 142.394,57 | -91.125,53 | 23.550,10 |
| 14 Abschreibungen | 17.444,11 | 0,00 | 25.687,46 | 25.687,46 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 22.828,80 | 53.900,00 | 22.672,20 | -31.227,80 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 126.198,01 | 136.800,00 | 198.350,12 | 61.550,12 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.092.520,30 | 3.650.120,10 | 3.513.605,96 | -136.514,14 | 23.550,10 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.681.054,64 | -3.288.220,10 | -3.133.313,79 | 154.906,31 | -23.550,10 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.681.054,64 | -3.288.220,10 | -3.133.313,79 | 154.906,31 | -23.550,10 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.681.054,64 | -3.288.220,10 | -3.133.313,79 | 154.906,31 | -23.550,10 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 167.579,29 | 67.500,00 | 149.246,82 | 81.746,82 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 2.897,40 | 814,20 | -2.083,20 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.513.475,35 | -3.223.617,50 | -2.984.881,17 | 238.736,33 | -23.550,10 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 184.725,50 | 67.500,00 | 174.758,85 | 107.258,85 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -17.444,11 | -2.897,40 | -26.501,66 | -23.604,26 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

11.16



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.16 Innere Verwaltungsangelegenheiten

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 1.500,00 | 900,00 | -600,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 326.091,00 | 360.400,00 | 353.606,34 | -6.793,66 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 68.253,45 | 0,00 | 124,09 | 124,09 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 394.344,45 | 361.900,00 | 354.630,43 | -7.269,57 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 2.246.895,11 | 2.548.200,00 | 2.393.660,45 | -154.539,55 | 0,00 |
| 11 Versorgungsauszahlungen | 572.907,91 | 715.600,00 | 757.113,62 | 41.513,62 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 90.173,20 | 233.520,10 | 141.017,22 | -92.502,88 | 23.550,10 |
| 13 Transferauszahlungen | 22.828,80 | 53.900,00 | 22.672,20 | -31.227,80 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 113.282,62 | 136.800,00 | 189.416,92 | 52.616,92 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.046.087,64 | 3.688.020,10 | 3.503.880,41 | -184.139,69 | 23.550,10 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -2.651.743,19 | -3.326.120,10 | -3.149.249,98 | 176.870,12 | -23.550,10 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 12.725,43 | 21.900,00 | 12.111,19 | -9.788,81 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 18.587,04 | 26.174,30 | 26.559,22 | 384,92 | 0,00 |
| 30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen | 0,00 | 2.383,25 | 2.383,25 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 31.312,47 | 50.457,55 | 41.053,66 | -9.403,89 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -31.312,47 | -50.457,55 | -41.053,66 | 9.403,89 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -2.683.055,66 | -3.376.577,65 | -3.190.303,64 | 186.274,01 | -23.550,10 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.16 Innere Verwaltungsangelegenheiten

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 30.319,53 | 45.457,55 | 41.053,66 | -4.403,89 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -30.319,53 | -45.457,55 | -41.053,66 | 4.403,89 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

11.17



Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Personalrat

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 468,27 | 0,00 | 3.064,60 | 3.064,60 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 2.655,00 | 2.655,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 468,27 | 0,00 | 5.719,60 | 5.719,60 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 147.438,65 | 197.200,00 | 150.554,98 | -46.645,02 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.948,69 | 8.700,00 | 7.490,62 | -1.209,38 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 468,27 | 0,00 | 3.064,60 | 3.064,60 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 193,45 | 18.970,35 | 20.143,56 | 1.173,21 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 151.049,06 | 224.870,35 | 181.253,76 | -43.616,59 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -150.580,79 | -224.870,35 | -175.534,16 | 49.336,19 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -150.580,79 | -224.870,35 | -175.534,16 | 49.336,19 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -150.580,79 | -224.870,35 | -175.534,16 | 49.336,19 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 32.397,50 | 32.397,50 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -150.580,79 | -224.870,35 | -143.136,66 | 81.733,69 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 468,27 | 0,00 | 35.462,10 | 35.462,10 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -468,27 | 0,00 | -3.064,60 | -3.064,60 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

11.17



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Personalrat

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 1.000,00 | 2.655,00 | 1.655,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 1.000,00 | 2.655,00 | 1.655,00 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 148.163,68 | 197.100,00 | 149.151,49 | -47.948,51 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.948,69 | 8.700,00 | 6.227,12 | -2.472,88 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 248,17 | 18.970,35 | 20.143,56 | 1.173,21 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 151.360,54 | 224.770,35 | 175.522,17 | -49.248,18 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -151.360,54 | -223.770,35 | -172.867,17 | 50.903,18 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 312,96 | 8.400,00 | 8.762,46 | 362,46 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 312,96 | 8.400,00 | 8.762,46 | 362,46 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -312,96 | -8.400,00 | -8.762,46 | -362,46 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -151.673,50 | -232.170,35 | -181.629,63 | 50.540,72 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.17 Personalrat

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 312,96 | 8.400,00 | 8.762,46 | 362,46 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -312,96 | -8.400,00 | -8.762,46 | -362,46 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**11.18**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.18 Rechnungsprüfung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.269,03 | 0,00 | 1.644,68 | 1.644,68 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.774,43 | 16.200,00 | 4.992,62 | -11.207,38 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.043,46 | 16.200,00 | 6.637,30 | -9.562,70 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 622.110,88 | 722.200,00 | 668.886,66 | -53.313,34 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.081,28 | 5.800,00 | 3.138,80 | -2.661,20 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 1.269,03 | 0,00 | 1.644,68 | 1.644,68 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 571,58 | 1.800,00 | 642,80 | -1.157,20 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 626.032,77 | 729.800,00 | 674.312,94 | -55.487,06 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -619.989,31 | -713.600,00 | -667.675,64 | 45.924,36 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -619.989,31 | -713.600,00 | -667.675,64 | 45.924,36 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -619.989,31 | -713.600,00 | -667.675,64 | 45.924,36 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.496,57 | 4.900,00 | 14.850,52 | 9.950,52 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -617.492,74 | -708.700,00 | -652.825,12 | 55.874,88 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 3.765,60 | 4.900,00 | 16.495,20 | 11.595,20 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.269,03 | 0,00 | -1.644,68 | -1.644,68 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

11.18



Teil A

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.18 Rechnungsprüfung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.774,43 | 16.200,00 | 4.992,62 | -11.207,38 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.774,43 | 16.200,00 | 4.992,62 | -11.207,38 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 629.145,45 | 721.900,00 | 662.743,19 | -59.156,81 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.081,28 | 5.800,00 | 3.092,40 | -2.707,60 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 517,58 | 1.800,00 | 696,80 | -1.103,20 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 631.744,31 | 729.500,00 | 666.532,39 | -62.967,61 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -626.969,88 | -713.300,00 | -661.539,77 | 51.760,23 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 4.700,00 | 0,00 | -4.700,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 4.494,69 | 8.300,00 | 1.571,86 | -6.728,14 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.494,69 | 13.000,00 | 1.571,86 | -11.428,14 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -4.494,69 | -13.000,00 | -1.571,86 | 11.428,14 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -631.464,57 | -726.300,00 | -663.111,63 | 63.188,37 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.18 Rechnungsprüfung

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.494,69 | 13.000,00 | 1.571,86 | -11.428,14 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -4.494,69 | -13.000,00 | -1.571,86 | 11.428,14 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

12



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 469.404,68 | 1.056.320,78 | 553.454,16 | -502.866,62 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 963.092,59 | 1.022.900,00 | 1.070.105,23 | 47.205,23 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.870.182,74 | 1.798.290,00 | 1.292.779,52 | -505.510,48 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.787.372,63 | 1.209.094,17 | 1.799.905,30 | 590.811,13 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.090.052,64 | 5.086.604,95 | 4.716.244,21 | -370.360,74 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 5.152.218,84 | 4.692.000,00 | 4.770.197,50 | 78.197,50 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 1.965,08 | 0,00 | -10.414,60 | -10.414,60 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.663.034,69 | 1.086.136,66 | 904.003,43 | -182.133,23 | 8.927,09 |
| 14 Abschreibungen | 417.198,75 | 115.600,00 | 513.411,71 | 397.811,71 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 13.533,74 | 927.700,00 | 32.700,00 | -895.000,00 | 918.624,25 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.802.005,97 | 1.868.316,75 | 1.541.724,89 | -326.591,86 | 221.947,35 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.049.957,07 | 8.689.753,41 | 7.751.622,93 | -938.130,48 | 1.149.498,69 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.959.904,43 | -3.603.148,46 | -3.035.378,72 | 567.769,74 | -1.149.498,69 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.959.904,43 | -3.603.148,46 | -3.035.378,72 | 567.769,74 | -1.149.498,69 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.959.904,43 | -3.603.148,46 | -3.035.378,72 | 567.769,74 | -1.149.498,69 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 76.700,00 | 0,00 | -76.700,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.959.904,43 | -3.526.448,46 | -3.035.378,72 | 491.069,74 | -1.149.498,69 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 419.447,15 | 190.400,00 | 513.263,36 | 322.863,36 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -417.198,75 | -115.600,00 | -513.411,71 | -397.811,71 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

12



Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 69.672,80 | 942.620,78 | 40.872,11 | -901.748,67 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 234,13 | 234,13 | 0,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 948.921,80 | 1.022.900,00 | 1.076.106,20 | 53.206,20 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.482.031,17 | 1.798.450,00 | 1.438.959,42 | -359.490,58 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 1.719.036,12 | 1.208.700,04 | 1.663.084,33 | 454.384,29 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.219.661,89 | 4.972.904,95 | 4.219.256,19 | -753.648,76 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 5.320.565,85 | 4.689.100,00 | 4.816.017,69 | 126.917,69 | 0,00 |
| 11 Versorgungsauszahlungen | 17,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.727.774,14 | 1.086.136,66 | 664.124,58 | -422.012,08 | 8.927,09 |
| 13 Transferauszahlungen | 18.876,72 | 927.934,17 | 32.934,17 | -895.000,00 | 918.624,25 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.733.468,33 | 1.868.082,58 | 1.697.278,55 | -170.804,03 | 221.947,35 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.800.702,28 | 8.571.253,41 | 7.210.354,99 | -1.360.898,42 | 1.149.498,69 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -2.581.040,39 | -3.598.348,46 | -2.991.098,80 | 607.249,66 | -1.149.498,69 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 511.044,31 | 162.500,00 | 69.387,44 | -93.112,56 | 0,00 |
| 21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 3.690,00 | 0,00 | 1.639,82 | 1.639,82 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 514.734,31 | 162.500,00 | 71.027,26 | -91.472,74 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 8.687,24 | 35.080,36 | 51.803,12 | 16.722,76 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 699.913,21 | 1.736.570,96 | 717.885,84 | -1.018.685,12 | 882.811,01 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 708.600,45 | 1.771.651,32 | 769.688,96 | -1.001.962,36 | 882.811,01 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -193.866,14 | -1.609.151,32 | -698.661,70 | 910.489,62 | -882.811,01 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -2.774.906,53 | -5.207.499,78 | -3.689.760,50 | 1.517.739,28 | -2.032.309,70 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 514.734,31 | 162.500,00 | 71.027,26 | -91.472,74 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 704.458,19 | 1.771.651,32 | 769.688,96 | -1.001.962,36 | 882.811,01 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -189.723,88 | -1.609.151,32 | -698.661,70 | 910.489,62 | -882.811,01 |

Teilergebnisrechnung 2023

12.10



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.10 Statistik und Wahlen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.080,96 | 0,00 | 3.271,15 | 3.271,15 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 416.175,59 | 282.600,00 | 91.385,00 | -191.215,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 419.256,55 | 282.600,00 | 94.656,15 | -187.943,85 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 360.487,91 | 24.000,00 | 5.983,17 | -18.016,83 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 324,52 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 3.080,96 | 0,00 | 3.271,15 | 3.271,15 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 247.928,47 | 52.300,00 | 2.802,32 | -49.497,68 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 611.821,86 | 76.800,00 | 12.056,64 | -64.743,36 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -192.565,31 | 205.800,00 | 82.599,51 | -123.200,49 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -192.565,31 | 205.800,00 | 82.599,51 | -123.200,49 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -192.565,31 | 205.800,00 | 82.599,51 | -123.200,49 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -192.565,31 | 205.800,00 | 82.599,51 | -123.200,49 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 3.080,96 | 0,00 | 3.271,15 | 3.271,15 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.080,96 | 0,00 | -3.271,15 | -3.271,15 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

12.10



Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.10 Statistik und Wahlen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 416.175,59 | 282.600,00 | 91.385,00 | -191.215,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 1.690,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 417.865,66 | 282.600,00 | 91.385,00 | -191.215,00 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 342.323,56 | 24.000,00 | 24.147,52 | 147,52 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 324,52 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 247.861,33 | 52.300,00 | 3.133,32 | -49.166,68 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 590.509,41 | 76.800,00 | 27.280,84 | -49.519,16 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -172.643,75 | 205.800,00 | 64.104,16 | -141.695,84 | 0,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.105,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.105,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 2.105,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.105,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -172.643,75 | 205.800,00 | 64.104,16 | -141.695,84 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.10 Statistik und Wahlen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.105,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 584,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 1.521,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**12.20**

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.20 Ordnungsangelegenheiten

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 111.978,37 | 42.400,00 | 149.743,20 | 107.343,20 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 904.042,28 | 972.900,00 | 1.016.770,49 | 43.870,49 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 63.211,63 | 78.890,00 | 55.533,28 | -23.356,72 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.759.926,83 | 1.204.360,00 | 1.652.467,24 | 448.107,24 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.839.159,11 | 2.298.550,00 | 2.874.514,21 | 575.964,21 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 2.309.178,97 | 2.356.000,00 | 2.586.543,34 | 230.543,34 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 12.135,20 | 0,00 | -2.672,92 | -2.672,92 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 200.712,32 | 361.700,00 | 216.157,73 | -145.542,27 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 112.931,17 | 43.800,00 | 150.696,00 | 106.896,00 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 112.197,02 | 157.923,59 | 140.116,95 | -17.806,64 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.747.854,68 | 2.920.123,59 | 3.091.541,10 | 171.417,51 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 91.304,43 | -621.573,59 | -217.026,89 | 404.546,70 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 91.304,43 | -621.573,59 | -217.026,89 | 404.546,70 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 91.304,43 | -621.573,59 | -217.026,89 | 404.546,70 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 91.304,43 | -621.573,59 | -217.026,89 | 404.546,70 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 111.978,37 | 42.400,00 | 149.743,20 | 107.343,20 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -112.931,17 | -43.800,00 | -150.696,00 | -106.896,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

12.20



Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.20 Ordnungsangelegenheiten

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 900.412,35 | 972.900,00 | 1.026.034,52 | 53.134,52 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 63.842,05 | 79.050,00 | 61.533,00 | -17.517,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 1.710.381,36 | 1.204.200,00 | 1.649.147,36 | 444.947,36 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.674.635,76 | 2.256.150,00 | 2.736.714,88 | 480.564,88 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 2.319.912,93 | 2.354.500,00 | 2.558.749,48 | 204.249,48 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 211.741,10 | 361.700,00 | 206.601,71 | -155.098,29 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 121.227,77 | 157.923,59 | 134.888,05 | -23.035,54 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.653.581,80 | 2.874.823,59 | 2.900.939,24 | 26.115,65 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | 21.053,96 | -618.673,59 | -164.224,36 | 454.449,23 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 2.505,19 | 5.429,51 | 3.832,83 | -1.596,68 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 260.983,85 | 237.059,12 | 38.887,36 | -198.171,76 | 114.774,67 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 263.489,04 | 242.488,63 | 42.720,19 | -199.768,44 | 114.774,67 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -263.489,04 | -242.488,63 | -42.720,19 | 199.768,44 | -114.774,67 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -242.435,08 | -861.162,22 | -206.944,55 | 654.217,67 | -114.774,67 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.20 Ordnungsangelegenheiten

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 263.489,04 | 242.488,63 | 42.720,19 | -199.768,44 | 114.774,67 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -263.489,04 | -242.488,63 | -42.720,19 | 199.768,44 | -114.774,67 |

Teilergebnisrechnung 2023

12.21

Produktbereich: 12
Produktgruppe: 12.21Sicherheit und Ordnung
Ordnungsaufgaben des Veterinärwesens

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.682,95 | 300,00 | 5.320,80 | 5.020,80 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 56.680,56 | 45.000,00 | 42.423,79 | -2.576,21 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 81.573,95 | 87.000,00 | 82.165,70 | -4.834,30 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 17.996,00 | 4.500,00 | 11.615,30 | 7.115,30 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 159.933,46 | 136.800,00 | 141.525,59 | 4.725,59 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.171.099,00 | 1.291.100,00 | 1.161.665,86 | -129.434,14 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | -10.170,12 | 0,00 | -7.741,68 | -7.741,68 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 60.993,32 | 41.600,00 | 36.687,22 | -4.912,78 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 3.682,95 | 400,00 | 5.320,80 | 4.920,80 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.691,52 | 18.600,00 | 17.193,38 | -1.406,62 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.241.296,67 | 1.351.700,00 | 1.238.125,58 | -113.574,42 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.081.363,21 | -1.214.900,00 | -1.096.599,99 | 118.300,01 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.081.363,21 | -1.214.900,00 | -1.096.599,99 | 118.300,01 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.081.363,21 | -1.214.900,00 | -1.096.599,99 | 118.300,01 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 76.700,00 | 0,00 | -76.700,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.081.363,21 | -1.138.200,00 | -1.096.599,99 | 41.600,01 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 3.682,95 | 77.000,00 | 5.320,80 | -71.679,20 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.682,95 | -400,00 | -5.320,80 | -4.920,80 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

12.21



Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.21 Ordnungsaufgaben des Veterinärwesens

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 46.139,70 | 45.000,00 | 39.160,73 | -5.839,27 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 81.573,95 | 87.000,00 | 82.165,70 | -4.834,30 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 6.767,90 | 4.500,00 | 12.349,80 | 7.849,80 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 134.481,55 | 136.500,00 | 133.676,23 | -2.823,77 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.210.947,87 | 1.290.300,00 | 1.205.957,41 | -84.342,59 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 61.393,52 | 41.600,00 | 32.534,33 | -9.065,67 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 17.395,08 | 18.600,00 | 17.476,12 | -1.123,88 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.289.736,47 | 1.350.500,00 | 1.280.967,86 | -69.532,14 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -1.155.254,92 | -1.214.000,00 | -1.147.291,63 | 66.708,37 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 6.219,49 | 12.400,00 | 7.174,82 | -5.225,18 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.219,49 | 12.400,00 | 7.174,82 | -5.225,18 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -6.219,49 | -12.400,00 | -7.174,82 | 5.225,18 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.161.474,41 | -1.226.400,00 | -1.154.466,45 | 71.933,55 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.21 Ordnungsaufgaben des Veterinärwesens

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.219,49 | 12.400,00 | 7.174,82 | -5.225,18 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -6.219,49 | -12.400,00 | -7.174,82 | 5.225,18 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**12.60**

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 40.911,36 | 32.600,00 | 67.061,99 | 34.461,99 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.369,75 | 5.000,00 | 10.910,95 | 5.910,95 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 406.703,52 | 495.000,00 | 540.622,50 | 45.622,50 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 3.690,00 | 234,17 | 88.860,40 | 88.626,23 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 453.674,63 | 532.834,17 | 707.455,84 | 174.621,67 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 777.716,88 | 707.500,00 | 738.818,40 | 31.318,40 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 64.149,03 | 80.371,23 | 82.062,51 | 1.691,28 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 40.911,36 | 32.700,00 | 67.061,99 | 34.361,99 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 869.804,84 | 1.184.592,16 | 968.399,17 | -216.192,99 | 217.297,84 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.759.582,11 | 2.012.163,39 | 1.863.342,07 | -148.821,32 | 217.297,84 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.305.907,48 | -1.479.329,22 | -1.155.886,23 | 323.442,99 | -217.297,84 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.305.907,48 | -1.479.329,22 | -1.155.886,23 | 323.442,99 | -217.297,84 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.305.907,48 | -1.479.329,22 | -1.155.886,23 | 323.442,99 | -217.297,84 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.305.907,48 | -1.479.329,22 | -1.155.886,23 | 323.442,99 | -217.297,84 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 40.911,36 | 32.600,00 | 67.061,99 | 34.461,99 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -40.911,36 | -32.700,00 | -67.061,99 | -34.361,99 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

12.60



Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 234,13 | 234,13 | 0,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.369,75 | 5.000,00 | 10.910,95 | 5.910,95 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 406.703,52 | 495.000,00 | 580.226,90 | 85.226,90 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 74,00 | 0,04 | 1.060,15 | 1.060,11 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 409.147,27 | 500.234,17 | 592.432,13 | 92.197,96 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 769.341,92 | 707.100,00 | 743.491,08 | 36.391,08 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 62.198,26 | 80.371,23 | 84.645,83 | 4.274,60 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 7.000,00 | 7.234,17 | 7.234,17 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 720.408,75 | 1.184.357,99 | 1.119.121,73 | -65.236,26 | 217.297,84 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.558.948,93 | 1.979.063,39 | 1.954.492,81 | -24.570,58 | 217.297,84 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -1.149.801,66 | -1.478.829,22 | -1.362.060,68 | 116.768,54 | -217.297,84 |
| 21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 3.690,00 | 0,00 | 1.639,82 | 1.639,82 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.690,00 | 0,00 | 1.639,82 | 1.639,82 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 6.182,05 | 15.761,55 | 29.013,59 | 13.252,04 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 34.935,80 | 438.527,58 | 254.095,37 | -184.432,21 | 180.331,35 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 41.117,85 | 454.289,13 | 283.108,96 | -171.180,17 | 180.331,35 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -37.427,85 | -454.289,13 | -281.469,14 | 172.819,99 | -180.331,35 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.187.229,51 | -1.933.118,35 | -1.643.529,82 | 289.588,53 | -397.629,19 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.60 Brandschutz

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.690,00 | 0,00 | 1.639,82 | 1.639,82 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 41.117,85 | 454.289,13 | 283.108,96 | -171.180,17 | 180.331,35 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -37.427,85 | -454.289,13 | -281.469,14 | 172.819,99 | -180.331,35 |

Teilergebnisrechnung 2023

12.80



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.80 Katastrophenschutz

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 278.154,23 | 976.820,78 | 293.253,64 | -683.567,14 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 420.254,98 | 29.800,00 | 29.833,92 | 33,92 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 5.759,80 | 0,00 | 46.962,36 | 46.962,36 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 704.169,01 | 1.006.620,78 | 370.049,92 | -636.570,86 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 533.736,08 | 313.400,00 | 277.186,73 | -36.213,27 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 152.895,24 | 151.965,43 | 134.313,17 | -17.652,26 | 8.927,09 |
| 14 Abschreibungen | 224.995,49 | 34.400,00 | 252.258,39 | 217.858,39 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 5.833,74 | 920.000,00 | 0,00 | -920.000,00 | 918.624,25 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 91.654,09 | 67.901,00 | 63.262,53 | -4.638,47 | 4.649,51 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.009.114,64 | 1.487.666,43 | 727.020,82 | -760.645,61 | 932.200,85 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -304.945,63 | -481.045,65 | -356.970,90 | 124.074,75 | -932.200,85 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -304.945,63 | -481.045,65 | -356.970,90 | 124.074,75 | -932.200,85 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -304.945,63 | -481.045,65 | -356.970,90 | 124.074,75 | -932.200,85 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -304.945,63 | -481.045,65 | -356.970,90 | 124.074,75 | -932.200,85 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 228.196,70 | 34.200,00 | 253.062,84 | 218.862,84 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -224.995,49 | -34.400,00 | -252.258,39 | -217.858,39 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

12.80



Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.80 Katastrophenschutz

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|--------------------|-------------------------------|--------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 69.672,80 | 942.620,78 | 40.872,11 | -901.748,67 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 656.941,75 | 29.800,00 | 74.194,19 | 44.394,19 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 122,79 | 0,00 | 527,02 | 527,02 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 726.737,34 | 972.420,78 | 115.593,32 | -856.827,46 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 678.039,57 | 313.200,00 | 283.672,20 | -29.527,80 | 0,00 |
| 11 Versorgungsauszahlungen | 17,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 165.837,68 | 151.965,43 | 131.818,39 | -20.147,04 | 8.927,09 |
| 13 Transferauszahlungen | 11.176,72 | 920.000,00 | 0,00 | -920.000,00 | 918.624,25 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 115.882,09 | 67.901,00 | 63.252,93 | -4.648,07 | 4.649,51 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 970.953,30 | 1.453.066,43 | 478.743,52 | -974.322,91 | 932.200,85 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -244.215,96 | -480.645,65 | -363.150,20 | 117.495,45 | -932.200,85 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 460.482,45 | 162.500,00 | 69.387,44 | -93.112,56 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 460.482,45 | 162.500,00 | 69.387,44 | -93.112,56 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 13.889,30 | 18.956,70 | 5.067,40 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 311.007,60 | 998.084,26 | 417.728,29 | -580.355,97 | 587.704,99 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 311.007,60 | 1.011.973,56 | 436.684,99 | -575.288,57 | 587.704,99 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | 149.474,85 | -849.473,56 | -367.297,55 | 482.176,01 | -587.704,99 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -94.741,11 | -1.330.119,21 | -730.447,75 | 599.671,46 | -1.519.905,84 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.80 Katastrophenschutz

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 460.482,45 | 162.500,00 | 69.387,44 | -93.112,56 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 311.007,60 | 1.011.973,56 | 436.684,99 | -575.288,57 | 587.704,99 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 149.474,85 | -849.473,56 | -367.297,55 | 482.176,01 | -587.704,99 |

Teilergebnisrechnung 2023

12.82



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.82 Katastrophenschutz - Veterinär

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 31.596,81 | 4.200,00 | 34.803,38 | 30.603,38 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.482.263,07 | 825.000,00 | 493.239,12 | -331.760,88 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.513.859,88 | 829.200,00 | 528.042,50 | -301.157,50 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.183.960,26 | 450.000,00 | 434.782,80 | -15.217,20 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 31.596,82 | 4.300,00 | 34.803,38 | 30.503,38 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 464.730,03 | 387.000,00 | 349.950,54 | -37.049,46 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.680.287,11 | 841.300,00 | 819.536,72 | -21.763,28 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -166.427,23 | -12.100,00 | -291.494,22 | -279.394,22 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -166.427,23 | -12.100,00 | -291.494,22 | -279.394,22 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -166.427,23 | -12.100,00 | -291.494,22 | -279.394,22 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -166.427,23 | -12.100,00 | -291.494,22 | -279.394,22 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 31.596,81 | 4.200,00 | 34.803,38 | 30.603,38 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -31.596,82 | -4.300,00 | -34.803,38 | -30.503,38 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

12.82



Teil A

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.82 Katastrophenschutz - Veterinär

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|---------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.856.794,31 | 825.000,00 | 549.454,63 | -275.545,37 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.856.794,31 | 825.000,00 | 549.454,63 | -275.545,37 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.226.279,06 | 450.000,00 | 208.524,32 | -241.475,68 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 510.693,31 | 387.000,00 | 359.406,40 | -27.593,60 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.736.972,37 | 837.000,00 | 567.930,72 | -269.069,28 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 119.821,94 | -12.000,00 | -18.476,09 | -6.476,09 | 0,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 48.456,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 48.456,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 84.660,72 | 50.500,00 | 0,00 | -50.500,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 84.660,72 | 50.500,00 | 0,00 | -50.500,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -36.204,61 | -50.500,00 | 0,00 | 50.500,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 83.617,33 | -62.500,00 | -18.476,09 | 44.023,91 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.82 Katastrophenschutz - Veterinär

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 48.456,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 82.039,93 | 50.500,00 | 0,00 | -50.500,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -33.583,82 | -50.500,00 | 0,00 | 50.500,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**21 - 24**

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.011.658,64 | 832.232,00 | 1.467.697,17 | 635.465,17 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 44.547,40 | 51.300,00 | 50.405,50 | -894,50 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 43.206,20 | 55.400,00 | 42.899,95 | -12.500,05 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 265.212,40 | 336.311,98 | 337.234,08 | 922,10 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 213.073,03 | 46.700,00 | 226.290,38 | 179.590,38 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.577.697,67 | 1.321.943,98 | 2.124.527,08 | 802.583,10 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.774.937,10 | 1.957.000,00 | 1.972.911,95 | 15.911,95 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | -2.347,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.128.642,76 | 2.002.443,97 | 1.141.614,70 | -860.829,27 | 363.490,92 |
| 14 Abschreibungen | 1.863.288,45 | 1.252.900,00 | 2.073.495,83 | 820.595,83 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 6.590.144,76 | 6.589.574,82 | 7.163.096,00 | 573.521,18 | 9.377,57 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.926.132,92 | 5.267.981,54 | 4.889.149,92 | -378.831,62 | 204.853,69 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15.280.798,40 | 17.069.900,33 | 17.240.268,40 | 170.368,07 | 577.722,18 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -13.703.100,73 | -15.747.956,35 | -15.115.741,32 | 632.215,03 | -577.722,18 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 15.300,66 | 0,00 | 14.887,13 | 14.887,13 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 15.300,66 | 0,00 | 14.887,13 | 14.887,13 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -13.687.800,07 | -15.747.956,35 | -15.100.854,19 | 647.102,16 | -577.722,18 |
| 23 außerordentliche Erträge | 0,00 | 3.464,42 | 3.464,42 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 3.464,42 | 3.464,42 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -13.687.800,07 | -15.744.491,93 | -15.097.389,77 | 647.102,16 | -577.722,18 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 18.088,12 | 18.088,12 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -13.687.800,07 | -15.744.491,93 | -15.079.301,65 | 665.190,28 | -577.722,18 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 878.741,93 | 347.900,00 | 1.116.311,64 | 768.411,64 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.863.288,45 | -1.252.900,00 | -2.073.495,83 | -820.595,83 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

21 - 24

**Teil A**

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 305.899,28 | 496.132,00 | 512.176,72 | 16.044,72 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 45.280,40 | 51.300,00 | 49.555,50 | -1.744,50 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 42.844,20 | 55.400,00 | 43.813,95 | -11.586,05 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 234.253,62 | 336.311,98 | 176.759,05 | -159.552,93 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 33.096,37 | 38.364,42 | 14.350,21 | -24.014,21 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 15.300,66 | 0,00 | 14.887,13 | 14.887,13 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 676.674,53 | 977.508,40 | 811.542,56 | -165.965,84 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.791.382,78 | 1.955.900,00 | 1.957.794,37 | 1.894,37 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.094.791,79 | 2.002.443,97 | 1.097.162,95 | -905.281,02 | 363.490,92 |
| 13 Transferauszahlungen | 6.581.042,16 | 6.589.574,82 | 7.173.408,44 | 583.833,62 | 9.377,57 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.976.022,76 | 5.267.981,54 | 4.537.208,19 | -730.773,35 | 204.853,69 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.443.239,49 | 15.815.900,33 | 14.765.573,95 | -1.050.326,38 | 577.722,18 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -12.766.564,96 | -14.838.391,93 | -13.954.031,39 | 884.360,54 | -577.722,18 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 914.688,88 | 811.167,29 | 3.186.137,01 | 2.374.969,72 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 914.688,88 | 811.167,29 | 3.186.137,01 | 2.374.969,72 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.916.866,25 | 7.649.684,61 | 2.216.286,45 | -5.433.398,16 | 4.753.006,71 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 15.008,48 | 9.670,22 | 4.450,60 | -5.219,62 | 0,00 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 558,90 | 310.000,00 | 187.451,10 | -122.548,90 | 41.000,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 689.906,73 | 2.156.046,18 | 888.273,07 | -1.267.773,11 | 1.298.090,41 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.622.340,36 | 10.125.401,01 | 3.296.461,22 | -6.828.939,79 | 6.092.097,12 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -1.707.651,48 | -9.314.233,72 | -110.324,21 | 9.203.909,51 | -6.092.097,12 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -14.474.216,44 | -24.152.625,65 | -14.064.355,60 | 10.088.270,05 | -6.669.819,30 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-00000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 284.617,09 | 105.192,00 | 1.710.871,07 | 1.605.679,07 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 284.617,09 | 105.192,00 | 1.710.871,07 | 1.605.679,07 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.916.866,25 | 7.649.684,61 | 2.216.286,45 | -5.433.398,16 | 4.753.006,71 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.933,75 | 11.927,80 | 1.868,30 | -10.059,50 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.918.800,00 | 7.661.612,41 | 2.218.154,75 | -5.443.457,66 | 4.753.006,71 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -1.634.182,91 | -7.556.420,41 | -507.283,68 | 7.049.136,73 | -4.753.006,71 |
| Maßnahme: SAV-00000062 | | | | | |
| Grundstücks- und Gebäudeerwerb | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 558,90 | 310.000,00 | 187.451,10 | -122.548,90 | 41.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 558,90 | 310.000,00 | 187.451,10 | -122.548,90 | 41.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -558,90 | -310.000,00 | -187.451,10 | 122.548,90 | -41.000,00 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 630.071,79 | 705.975,29 | 1.475.265,94 | 769.290,65 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 569.417,26 | 2.153.788,60 | 890.855,37 | -1.262.933,23 | 1.298.090,41 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 60.654,53 | -1.447.813,31 | 584.410,57 | 2.032.223,88 | -1.298.090,41 |

Teilergebnisrechnung 2023

21.60



Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.60 Oberschulen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 343.676,64 | 213.588,00 | 381.202,41 | 167.614,41 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 880,00 | 5.400,00 | 18.968,34 | 13.568,34 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 11.734,00 | 11.800,00 | 6.113,40 | -5.686,60 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 356.490,64 | 230.788,00 | 406.284,15 | 175.496,15 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 171.622,49 | 199.000,00 | 217.719,71 | 18.719,71 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 188.030,14 | 353.570,97 | 260.833,64 | -92.737,33 | 13.219,78 |
| 14 Abschreibungen | 524.772,68 | 369.000,00 | 551.475,59 | 182.475,59 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 1.405.464,77 | 1.400.341,98 | 1.487.946,93 | 87.604,95 | 6.550,45 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 37.232,11 | 100.031,02 | 50.462,13 | -49.568,89 | 21.700,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.327.122,19 | 2.421.943,97 | 2.568.438,00 | 146.494,03 | 41.470,23 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.970.631,55 | -2.191.155,97 | -2.162.153,85 | 29.002,12 | -41.470,23 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.970.631,55 | -2.191.155,97 | -2.162.153,85 | 29.002,12 | -41.470,23 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.970.631,55 | -2.191.155,97 | -2.162.153,85 | 29.002,12 | -41.470,23 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.970.631,55 | -2.191.155,97 | -2.162.153,85 | 29.002,12 | -41.470,23 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 327.014,59 | 171.000,00 | 353.545,75 | 182.545,75 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -524.772,68 | -369.000,00 | -551.475,59 | -182.475,59 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

21.60



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.60 Oberschulen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.503,00 | 42.588,00 | 27.565,63 | -15.022,37 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 880,00 | 5.400,00 | 18.968,34 | 13.568,34 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 11.782,00 | 11.800,00 | 6.086,15 | -5.713,85 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 29.365,00 | 59.788,00 | 52.620,12 | -7.167,88 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 174.006,27 | 198.800,00 | 213.936,95 | 15.136,95 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 175.799,65 | 353.570,97 | 265.725,51 | -87.845,46 | 13.219,78 |
| 13 Transferauszahlungen | 1.405.896,28 | 1.400.341,98 | 1.488.726,52 | 88.384,54 | 6.550,45 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 33.445,91 | 100.031,02 | 55.158,16 | -44.872,86 | 21.700,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.789.148,11 | 2.052.743,97 | 2.023.547,14 | -29.196,83 | 41.470,23 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -1.759.783,11 | -1.992.955,97 | -1.970.927,02 | 22.028,95 | -41.470,23 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 15.979,98 | 242.593,99 | 245.914,55 | 3.320,56 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.979,98 | 242.593,99 | 245.914,55 | 3.320,56 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 40.515,43 | 205.251,90 | 103.111,55 | -102.140,35 | 85.442,16 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 142.962,12 | 544.453,01 | 189.995,61 | -354.457,40 | 255.000,04 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 183.477,55 | 749.704,91 | 293.107,16 | -456.597,75 | 340.442,20 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -167.497,57 | -507.110,92 | -47.192,61 | 459.918,31 | -340.442,20 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.927.280,68 | -2.500.066,89 | -2.018.119,63 | 481.947,26 | -381.912,43 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.60 Oberschulen

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-0000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 78.192,00 | 94.257,00 | 16.065,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 78.192,00 | 94.257,00 | 16.065,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 40.515,43 | 205.251,90 | 103.111,55 | -102.140,35 | 85.442,16 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.515,43 | 205.251,90 | 103.111,55 | -102.140,35 | 85.442,16 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -40.515,43 | -127.059,90 | -8.854,55 | 118.205,35 | -85.442,16 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.979,98 | 164.401,99 | 151.657,55 | -12.744,44 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 142.962,12 | 544.453,01 | 189.995,61 | -354.457,40 | 255.000,04 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -126.982,14 | -380.051,02 | -38.338,06 | 341.712,96 | -255.000,04 |

Teilergebnisrechnung 2023

21.70



Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.70 Gymnasien, Kollegs

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 234.447,33 | 120.500,00 | 286.035,96 | 165.535,96 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 22.974,89 | 23.000,00 | 13.811,32 | -9.188,68 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 257.422,22 | 143.500,00 | 299.847,28 | 156.347,28 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 282.877,41 | 279.700,00 | 271.938,75 | -7.761,25 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 326.703,22 | 962.418,82 | 467.941,69 | -494.477,13 | 323.863,89 |
| 14 Abschreibungen | 554.100,42 | 399.400,00 | 585.915,80 | 186.515,80 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 1.977.067,93 | 1.951.809,83 | 2.183.015,58 | 231.205,75 | 2.538,31 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 29.041,09 | 88.750,11 | 37.538,09 | -51.212,02 | 48.057,36 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.169.790,07 | 3.682.078,76 | 3.546.349,91 | -135.728,85 | 374.459,56 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.912.367,85 | -3.538.578,76 | -3.246.502,63 | 292.076,13 | -374.459,56 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.912.367,85 | -3.538.578,76 | -3.246.502,63 | 292.076,13 | -374.459,56 |
| 23 außerordentliche Erträge | 0,00 | 3.464,42 | 3.464,42 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 3.464,42 | 3.464,42 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.912.367,85 | -3.535.114,34 | -3.243.038,21 | 292.076,13 | -374.459,56 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.912.367,85 | -3.535.114,34 | -3.243.038,21 | 292.076,13 | -374.459,56 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 237.369,05 | 87.600,00 | 287.286,65 | 199.686,65 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -554.100,42 | -399.400,00 | -585.915,80 | -186.515,80 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

21.70



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.70 Gymnasien, Kollegs

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.499,17 | 44.200,00 | 10.146,05 | -34.053,95 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 11.564,00 | 15.164,42 | 5.548,42 | -9.616,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.063,17 | 59.364,42 | 15.694,47 | -43.669,95 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 278.789,07 | 279.700,00 | 270.749,56 | -8.950,44 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 325.487,00 | 962.418,82 | 384.397,52 | -578.021,30 | 323.863,89 |
| 13 Transferauszahlungen | 1.976.715,93 | 1.951.809,83 | 2.183.290,59 | 231.480,76 | 2.538,31 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 31.268,85 | 88.750,11 | 42.409,17 | -46.340,94 | 48.057,36 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.612.260,85 | 3.282.678,76 | 2.880.846,84 | -401.831,92 | 374.459,56 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -2.592.197,68 | -3.223.314,34 | -2.865.152,37 | 358.161,97 | -374.459,56 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 523.600,00 | 422.669,38 | -100.930,62 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 523.600,00 | 422.669,38 | -100.930,62 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 250.716,09 | 518.015,46 | 409.322,39 | -108.693,07 | 100.589,50 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 147.124,71 | 617.186,38 | 221.679,30 | -395.507,08 | 418.338,78 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 397.840,80 | 1.135.201,84 | 631.001,69 | -504.200,15 | 518.928,28 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -397.840,80 | -611.601,84 | -208.332,31 | 403.269,53 | -518.928,28 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -2.990.038,48 | -3.834.916,18 | -3.073.484,68 | 761.431,50 | -893.387,84 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.70 Gymnasien, Kollegs

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-00000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 250.716,09 | 518.015,46 | 409.322,39 | -108.693,07 | 100.589,50 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 250.716,09 | 528.015,46 | 409.322,39 | -118.693,07 | 100.589,50 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -250.716,09 | -528.015,46 | -409.322,39 | 118.693,07 | -100.589,50 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 523.600,00 | 422.669,38 | -100.930,62 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 103.190,62 | 607.186,38 | 221.679,30 | -385.507,08 | 418.338,78 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -103.190,62 | -83.586,38 | 200.990,08 | 284.576,46 | -418.338,78 |

Teilergebnisrechnung 2023**22.10**

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 22.10 Förderschulen, Förderklassen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 194.288,38 | 80.400,00 | 240.006,61 | 159.606,61 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 30.424,50 | 20.000,00 | 30.421,00 | 10.421,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16.387,00 | 16.200,00 | 18.960,00 | 2.760,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 3.134,34 | 2.800,00 | 3.902,86 | 1.102,86 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 244.234,22 | 119.400,00 | 293.290,47 | 173.890,47 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 228.766,94 | 326.800,00 | 324.556,11 | -2.243,89 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 399.220,44 | 290.401,12 | 148.352,45 | -142.048,67 | 2.743,22 |
| 14 Abschreibungen | 328.279,48 | 156.100,00 | 411.842,46 | 255.742,46 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 960.719,97 | 932.679,01 | 1.021.429,24 | 88.750,23 | 288,81 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 42.727,13 | 103.081,96 | 31.604,96 | -71.477,00 | 62.480,54 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.959.713,96 | 1.809.062,09 | 1.937.785,22 | 128.723,13 | 65.512,57 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.715.479,74 | -1.689.662,09 | -1.644.494,75 | 45.167,34 | -65.512,57 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.715.479,74 | -1.689.662,09 | -1.644.494,75 | 45.167,34 | -65.512,57 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.715.479,74 | -1.689.662,09 | -1.644.494,75 | 45.167,34 | -65.512,57 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.715.479,74 | -1.689.662,09 | -1.644.494,75 | 45.167,34 | -65.512,57 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 176.311,60 | 67.600,00 | 225.647,59 | 158.047,59 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -328.279,48 | -156.100,00 | -411.842,46 | -255.742,46 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

22.10



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 22.10 Förderschulen, Förderklassen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 18.176,63 | 12.800,00 | 14.458,95 | 1.658,95 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 30.062,50 | 20.000,00 | 31.335,00 | 11.335,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16.387,00 | 16.200,00 | 18.960,00 | 2.760,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 2.632,27 | 2.800,00 | 1.062,14 | -1.737,86 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 67.258,40 | 51.800,00 | 65.816,09 | 14.016,09 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 230.965,19 | 326.600,00 | 320.473,09 | -6.126,91 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 375.810,45 | 290.401,12 | 186.028,91 | -104.372,21 | 2.743,22 |
| 13 Transferauszahlungen | 960.771,88 | 932.679,01 | 1.021.453,06 | 88.774,05 | 288,81 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 43.309,83 | 103.081,96 | 30.769,48 | -72.312,48 | 62.480,54 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.610.857,35 | 1.652.762,09 | 1.558.724,54 | -94.037,55 | 65.512,57 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -1.543.598,95 | -1.600.962,09 | -1.492.908,45 | 108.053,64 | -65.512,57 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 858.231,73 | 27.900,00 | 2.136.159,65 | 2.108.259,65 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 858.231,73 | 27.900,00 | 2.136.159,65 | 2.108.259,65 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.550.779,17 | 6.926.417,25 | 1.703.852,51 | -5.222.564,74 | 4.566.975,05 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 558,90 | 310.000,00 | 187.451,10 | -122.548,90 | 41.000,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 205.672,58 | 495.225,26 | 171.110,38 | -324.114,88 | 309.300,99 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.757.010,65 | 7.731.642,51 | 2.062.413,99 | -5.669.228,52 | 4.917.276,04 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -898.778,92 | -7.703.742,51 | 73.745,66 | 7.777.488,17 | -4.917.276,04 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -2.442.377,87 | -9.304.704,60 | -1.419.162,79 | 7.885.541,81 | -4.982.788,61 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 22.10 Förderschulen, Förderklassen

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-00000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 284.617,09 | 27.000,00 | 1.616.614,07 | 1.589.614,07 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 284.617,09 | 27.000,00 | 1.616.614,07 | 1.589.614,07 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.550.779,17 | 6.926.417,25 | 1.703.852,51 | -5.222.564,74 | 4.566.975,05 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.933,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.552.712,92 | 6.926.417,25 | 1.703.852,51 | -5.222.564,74 | 4.566.975,05 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -1.268.095,83 | -6.899.417,25 | -87.238,44 | 6.812.178,81 | -4.566.975,05 |

| | | | | | |
|--|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Maßnahme: SAV-00000062 | | | | | |
| Grundstücks- und Gebäudeerwerb | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 558,90 | 310.000,00 | 187.451,10 | -122.548,90 | 41.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 558,90 | 310.000,00 | 187.451,10 | -122.548,90 | 41.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -558,90 | -310.000,00 | -187.451,10 | 122.548,90 | -41.000,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 573.614,64 | 900,00 | 519.545,58 | 518.645,58 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 116.616,42 | 495.225,26 | 171.110,38 | -324.114,88 | 309.300,99 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 456.998,22 | -494.325,26 | 348.435,20 | 842.760,46 | -309.300,99 |

Teilergebnisrechnung 2023**23.10**

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 23.10 Oberstufenzentren

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 123.102,84 | 261.200,00 | 425.611,00 | 164.411,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.938,00 | 1.500,00 | 2.397,00 | 897,00 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.555,67 | 11.400,00 | 11.452,92 | 52,92 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 107.770,98 | 129.000,00 | 106.168,06 | -22.831,94 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 175.387,80 | 8.500,00 | 200.498,73 | 191.998,73 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 419.755,29 | 411.600,00 | 746.127,71 | 334.527,71 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 356.953,13 | 361.400,00 | 362.753,52 | 1.353,52 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | -2.347,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 198.672,58 | 370.653,06 | 249.388,72 | -121.264,34 | 23.664,03 |
| 14 Abschreibungen | 441.959,80 | 327.000,00 | 510.802,34 | 183.802,34 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 2.093.549,51 | 2.093.200,00 | 2.295.986,40 | 202.786,40 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 39.123,64 | 136.906,47 | 40.624,14 | -96.282,33 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.127.911,07 | 3.289.159,53 | 3.459.555,12 | 170.395,59 | 23.664,03 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.708.155,78 | -2.877.559,53 | -2.713.427,41 | 164.132,12 | -23.664,03 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.708.155,78 | -2.877.559,53 | -2.713.427,41 | 164.132,12 | -23.664,03 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.708.155,78 | -2.877.559,53 | -2.713.427,41 | 164.132,12 | -23.664,03 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.708.155,78 | -2.877.559,53 | -2.713.427,41 | 164.132,12 | -23.664,03 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 123.699,00 | 20.700,00 | 218.112,26 | 197.412,26 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -441.959,80 | -327.000,00 | -510.802,34 | -183.802,34 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

23.10



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 23.10 Oberstufenzentren

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 160.924,72 | 241.000,00 | 338.796,17 | 97.796,17 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.938,00 | 1.500,00 | 2.397,00 | 897,00 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.555,67 | 11.400,00 | 11.452,92 | 52,92 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 105.394,78 | 129.000,00 | 17.761,90 | -111.238,10 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 7.058,10 | 8.000,00 | 1.578,50 | -6.421,50 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 286.871,27 | 390.900,00 | 371.986,49 | -18.913,51 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 371.545,21 | 361.100,00 | 360.590,86 | -509,14 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 200.653,47 | 370.653,06 | 246.221,38 | -124.431,68 | 23.664,03 |
| 13 Transferauszahlungen | 2.084.315,49 | 2.093.200,00 | 2.305.220,42 | 212.020,42 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 31.786,69 | 136.906,47 | 42.624,94 | -94.281,53 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.688.300,86 | 2.961.859,53 | 2.954.657,60 | -7.201,93 | 23.664,03 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -2.401.429,59 | -2.570.959,53 | -2.582.671,11 | -11.711,58 | -23.664,03 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 40.477,17 | 17.073,30 | 381.393,43 | 364.320,13 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.477,17 | 17.073,30 | 381.393,43 | 364.320,13 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 74.855,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 2.380,00 | 2.380,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 190.373,64 | 480.686,17 | 295.549,16 | -185.137,01 | 310.155,24 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 265.229,20 | 483.066,17 | 297.929,16 | -185.137,01 | 310.155,24 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -224.752,03 | -465.992,87 | 83.464,27 | 549.457,14 | -310.155,24 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -2.626.181,62 | -3.036.952,40 | -2.499.206,84 | 537.745,56 | -333.819,27 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 23.10 Oberstufenzentren

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-00000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 74.855,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 1.927,80 | 1.868,30 | -59,50 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 74.855,56 | 1.927,80 | 1.868,30 | -59,50 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -74.855,56 | -1.927,80 | -1.868,30 | 59,50 | 0,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.477,17 | 17.073,30 | 381.393,43 | 364.320,13 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 190.373,64 | 481.138,37 | 296.060,86 | -185.077,51 | 310.155,24 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -149.896,47 | -464.065,07 | 85.332,57 | 549.397,64 | -310.155,24 |

Teilergebnisrechnung 2023

24.11



Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.11 Schülerbeförderung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 140,42 | 0,00 | 70,22 | 70,22 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.929,40 | 13.000,00 | 11.026,50 | -1.973,50 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 104,10 | 104,10 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.069,82 | 13.000,00 | 11.200,82 | -1.799,18 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 54.915,27 | 57.900,00 | 58.625,72 | 725,72 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 140,42 | 100,00 | 70,22 | -29,78 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.909.250,62 | 3.416.500,00 | 3.382.927,17 | -33.572,83 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.964.306,31 | 3.474.700,00 | 3.441.623,11 | -33.076,89 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -2.952.236,49 | -3.461.700,00 | -3.430.422,29 | 31.277,71 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.952.236,49 | -3.461.700,00 | -3.430.422,29 | 31.277,71 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.952.236,49 | -3.461.700,00 | -3.430.422,29 | 31.277,71 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.952.236,49 | -3.461.700,00 | -3.430.422,29 | 31.277,71 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 140,42 | 0,00 | 70,22 | 70,22 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -140,42 | -100,00 | -70,22 | 29,78 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.11 Schülerbeförderung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 12.662,40 | 13.000,00 | 10.176,50 | -2.823,50 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 104,10 | 104,10 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.662,40 | 13.000,00 | 10.280,60 | -2.719,40 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 54.719,65 | 57.900,00 | 59.830,56 | 1.930,56 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.884.112,13 | 3.416.500,00 | 3.387.608,57 | -28.891,43 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.938.831,78 | 3.474.600,00 | 3.447.439,13 | -27.160,87 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -2.926.169,38 | -3.461.600,00 | -3.437.158,53 | 24.441,47 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -2.926.169,38 | -3.461.600,00 | -3.437.158,53 | 24.441,47 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**24.21**
Produktbereich: 21 - 24
Produktgruppe: 24.21

 Schulträgeraufgaben
 Förderungsmaßnahmen für Schüler - BAföG-Verwaltung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 103,80 | 100,00 | 103,79 | 3,79 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 13.854,00 | 10.000,00 | 16.708,50 | 6.708,50 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | -158,00 | 600,00 | 70,00 | -530,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.799,80 | 10.700,00 | 16.882,29 | 6.182,29 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 124.334,36 | 125.900,00 | 131.249,28 | 5.349,28 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 2.000,00 | 148,30 | -1.851,70 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 103,80 | 200,00 | 103,79 | -96,21 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 41,40 | 500,00 | 5,20 | -494,80 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 124.479,56 | 128.600,00 | 131.506,57 | 2.906,57 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -110.679,76 | -117.900,00 | -114.624,28 | 3.275,72 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -110.679,76 | -117.900,00 | -114.624,28 | 3.275,72 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -110.679,76 | -117.900,00 | -114.624,28 | 3.275,72 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -110.679,76 | -117.900,00 | -114.624,28 | 3.275,72 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 103,80 | 100,00 | 103,79 | 3,79 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -103,80 | -200,00 | -103,79 | 96,21 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.21 Förderungsmaßnahmen für Schüler - BAföG-Verwaltung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 13.854,00 | 10.000,00 | 16.708,50 | 6.708,50 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 60,00 | 600,00 | 75,00 | -525,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.914,00 | 10.600,00 | 16.783,50 | 6.183,50 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 124.526,43 | 125.900,00 | 131.873,91 | 5.973,91 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 2.000,00 | 148,30 | -1.851,70 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 500,00 | 46,60 | -453,40 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 124.526,43 | 128.400,00 | 132.068,81 | 3.668,81 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -110.612,43 | -117.800,00 | -115.285,31 | 2.514,69 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -110.612,43 | -117.800,00 | -115.285,31 | 2.514,69 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**24.30**

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.30 Sonstige schulische Aufgaben

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 105.811,48 | 155.544,00 | 126.218,31 | -29.325,69 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 342,33 | 342,33 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 105.811,48 | 155.544,00 | 126.560,64 | -28.983,36 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 242.238,45 | 293.100,00 | 294.791,99 | 1.691,99 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.875,30 | 11.600,00 | 8.797,90 | -2.802,10 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 3.778,22 | 100,00 | 4.770,89 | 4.670,89 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 99.842,58 | 155.844,00 | 121.217,85 | -34.626,15 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 868.715,23 | 1.420.611,98 | 1.345.988,23 | -74.623,75 | 72.615,79 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.221.449,78 | 1.881.255,98 | 1.775.566,86 | -105.689,12 | 72.615,79 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -1.115.638,30 | -1.725.711,98 | -1.649.006,22 | 76.705,76 | -72.615,79 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.115.638,30 | -1.725.711,98 | -1.649.006,22 | 76.705,76 | -72.615,79 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.115.638,30 | -1.725.711,98 | -1.649.006,22 | 76.705,76 | -72.615,79 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 18.088,12 | 18.088,12 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.115.638,30 | -1.725.711,98 | -1.630.918,10 | 94.793,88 | -72.615,79 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 4.015,72 | 0,00 | 23.096,51 | 23.096,51 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.778,22 | -100,00 | -4.770,89 | -4.670,89 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

24.30



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.30 Sonstige schulische Aufgaben

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 101.795,76 | 155.544,00 | 121.209,92 | -34.334,08 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 342,33 | 342,33 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 101.795,76 | 155.544,00 | 121.552,25 | -33.991,75 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 247.114,16 | 293.000,00 | 294.098,40 | 1.098,40 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.815,30 | 11.600,00 | 8.489,33 | -3.110,67 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 99.842,58 | 155.844,00 | 121.217,85 | -34.626,15 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 959.772,66 | 1.420.611,98 | 986.676,41 | -433.935,57 | 72.615,79 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.314.544,70 | 1.881.055,98 | 1.410.481,99 | -470.573,99 | 72.615,79 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -1.212.748,94 | -1.725.511,98 | -1.288.929,74 | 436.582,24 | -72.615,79 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 1.488,00 | 2.345,58 | 2.070,60 | -274,98 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 3.773,68 | 12.600,00 | 6.424,66 | -6.175,34 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.261,68 | 14.945,58 | 8.495,26 | -6.450,32 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -5.261,68 | -14.945,58 | -8.495,26 | 6.450,32 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.218.010,62 | -1.740.457,56 | -1.297.425,00 | 443.032,56 | -72.615,79 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.30 Sonstige schulische Aufgaben

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.753,98 | 14.945,58 | 8.495,26 | -6.450,32 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -2.753,98 | -14.945,58 | -8.495,26 | 6.450,32 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

24.31



Produktbereich: 21 - 24
Produktgruppe: 24.31

Schulträgeraufgaben
Sonstige schulische Aufgaben - Medienzentrum

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 10.087,75 | 900,00 | 8.448,87 | 7.548,87 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.700,00 | 1.300,00 | 1.432,00 | 132,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.787,75 | 2.200,00 | 9.880,87 | 7.680,87 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 55.790,57 | 63.600,00 | 49.786,54 | -13.813,46 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.141,08 | 11.600,00 | 6.152,00 | -5.448,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 10.153,63 | 1.000,00 | 8.514,74 | 7.514,74 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 1,70 | 1.500,00 | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 75.086,98 | 77.700,00 | 64.453,28 | -13.246,72 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -63.299,23 | -75.500,00 | -54.572,41 | 20.927,59 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -63.299,23 | -75.500,00 | -54.572,41 | 20.927,59 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -63.299,23 | -75.500,00 | -54.572,41 | 20.927,59 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -63.299,23 | -75.500,00 | -54.572,41 | 20.927,59 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 10.087,75 | 900,00 | 8.448,87 | 7.548,87 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -10.153,63 | -1.000,00 | -8.514,74 | -7.514,74 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

24.31



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.31 Sonstige schulische Aufgaben - Medienzentrum

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|-------------------|-------------------------------|-------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.700,00 | 1.300,00 | 1.432,00 | 132,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.700,00 | 1.300,00 | 1.432,00 | 132,00 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 56.021,89 | 63.600,00 | 49.933,55 | -13.666,45 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.225,92 | 11.600,00 | 6.152,00 | -5.448,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 1.500,00 | 1,70 | -1.498,30 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 65.247,81 | 76.700,00 | 56.087,25 | -20.612,75 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -63.547,81 | -75.400,00 | -54.655,25 | 20.744,75 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 13.520,48 | 4.944,64 | 0,00 | -4.944,64 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 5.895,36 | 3.513,96 | -2.381,40 | 5.295,36 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.520,48 | 10.840,00 | 3.513,96 | -7.326,04 | 5.295,36 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -13.520,48 | -10.840,00 | -3.513,96 | 7.326,04 | -5.295,36 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -77.068,29 | -86.240,00 | -58.169,21 | 28.070,79 | -5.295,36 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

24.31



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.31 Sonstige schulische Aufgaben - Medienzentrum

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.520,48 | 10.840,00 | 3.513,96 | -7.326,04 | 5.295,36 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -13.520,48 | -10.840,00 | -3.513,96 | 7.326,04 | -5.295,36 |

Teilergebnisrechnung 2023

24.32



Produktbereich: 21 - 24

Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: 24.32

Sonstige schulische Aufgaben - Wohnheim

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 28.980,00 | 35.500,00 | 35.550,00 | 50,00 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.026,03 | 24.000,00 | 1.026,03 | -22.973,97 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 126.320,42 | 175.711,98 | 176.429,18 | 717,20 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 1.447,64 | 1.447,64 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 156.326,45 | 235.211,98 | 214.452,85 | -20.759,13 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 257.438,48 | 249.600,00 | 261.490,33 | 11.890,33 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 53.500,00 | 55.700,00 | 53.500,00 | -2.200,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 310.938,48 | 305.400,00 | 314.990,33 | 9.590,33 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -154.612,03 | -70.188,02 | -100.537,48 | -30.349,46 | 0,00 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 15.300,66 | 0,00 | 14.887,13 | 14.887,13 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 15.300,66 | 0,00 | 14.887,13 | 14.887,13 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -139.311,37 | -70.188,02 | -85.650,35 | -15.462,33 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -139.311,37 | -70.188,02 | -85.650,35 | -15.462,33 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -139.311,37 | -70.188,02 | -85.650,35 | -15.462,33 | 0,00 |

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2023

24.32



Teil A

Produktbereich: 21 - 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.32 Sonstige schulische Aufgaben - Wohnheim

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 28.980,00 | 35.500,00 | 35.550,00 | 50,00 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.026,03 | 24.000,00 | 1.026,03 | -22.973,97 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 97.737,84 | 175.711,98 | 103.913,88 | -71.798,10 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 15.300,66 | 0,00 | 14.887,13 | 14.887,13 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 143.044,53 | 235.211,98 | 155.377,04 | -79.834,94 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 253.694,91 | 249.300,00 | 256.307,49 | 7.007,49 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 53.500,00 | 55.700,00 | 53.500,00 | -2.200,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -7.673,31 | 100,00 | -8.086,84 | -8.186,84 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 299.521,60 | 305.100,00 | 301.720,65 | -3.379,35 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -156.477,07 | -69.888,02 | -146.343,61 | -76.455,59 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -156.477,07 | -69.888,02 | -146.343,61 | -76.455,59 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**25 - 29**

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 349.657,37 | 356.028,98 | 360.290,92 | 4.261,94 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 292.368,45 | 344.000,00 | 319.934,69 | -24.065,31 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 17.465,25 | 17.465,25 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 2.469,81 | 700,00 | 1.155,00 | 455,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 644.495,63 | 701.228,98 | 698.845,86 | -2.383,12 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.306.800,63 | 1.493.273,11 | 1.422.992,42 | -70.280,69 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.112,87 | 120.059,31 | 72.537,61 | -47.521,70 | 4.030,72 |
| 14 Abschreibungen | 63.864,90 | 51.600,00 | 69.586,06 | 17.986,06 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 469.981,40 | 503.258,75 | 514.215,13 | 10.956,38 | 53.201,93 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 27.100,07 | 37.127,00 | 36.343,01 | -783,99 | 4.816,93 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.907.859,87 | 2.205.318,17 | 2.115.674,23 | -89.643,94 | 62.049,58 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.263.364,24 | -1.504.089,19 | -1.416.828,37 | 87.260,82 | -62.049,58 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.263.364,24 | -1.504.089,19 | -1.416.828,37 | 87.260,82 | -62.049,58 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.263.364,24 | -1.504.089,19 | -1.416.828,37 | 87.260,82 | -62.049,58 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 86.260,23 | 0,00 | 145.984,24 | 145.984,24 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.349.624,47 | -1.504.089,19 | -1.562.812,61 | -58.723,42 | -62.049,58 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 29.224,45 | 16.600,00 | 34.945,63 | 18.345,63 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -150.125,13 | -51.600,00 | -215.570,30 | -163.970,30 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

25 - 29

**Teil A**

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 320.792,72 | 339.628,98 | 325.545,29 | -14.083,69 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 295.268,55 | 344.000,00 | 321.600,31 | -22.399,69 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 898,41 | 0,00 | 17.465,25 | 17.465,25 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 375,00 | 500,00 | 1.267,32 | 767,32 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 617.334,68 | 684.628,98 | 665.878,17 | -18.750,81 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.310.101,26 | 1.492.973,11 | 1.410.053,70 | -82.919,41 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 36.056,72 | 120.059,31 | 78.668,33 | -41.390,98 | 4.030,72 |
| 13 Transferauszahlungen | 466.815,27 | 503.258,75 | 513.452,64 | 10.193,89 | 53.201,93 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 24.709,95 | 37.127,00 | 35.881,87 | -1.245,13 | 4.816,93 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.837.683,20 | 2.153.418,17 | 2.038.056,54 | -115.361,63 | 62.049,58 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -1.220.348,52 | -1.468.789,19 | -1.372.178,37 | 96.610,82 | -62.049,58 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 7.651,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.651,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 26.427,85 | 39.300,50 | 43.438,79 | 4.138,29 | 3.304,64 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.427,85 | 39.300,50 | 43.438,79 | 4.138,29 | 3.304,64 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -18.776,25 | -39.300,50 | -43.438,79 | -4.138,29 | -3.304,64 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.239.124,77 | -1.508.089,69 | -1.415.617,16 | 92.472,53 | -65.354,22 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.651,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 25.485,98 | 39.300,50 | 43.438,79 | 4.138,29 | 3.304,64 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -17.834,38 | -39.300,50 | -43.438,79 | -4.138,29 | -3.304,64 |

Teilergebnisrechnung 2023

26.30



Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 26.30 Musikschulen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 132.626,99 | 133.200,00 | 137.063,57 | 3.863,57 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 231.011,46 | 230.000,00 | 238.089,80 | 8.089,80 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.647,49 | 200,00 | 230,00 | 30,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 365.285,94 | 363.400,00 | 375.383,37 | 11.983,37 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.009.251,81 | 1.082.000,00 | 1.027.455,63 | -54.544,37 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.379,28 | 88.859,42 | 48.922,04 | -39.937,38 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 54.380,03 | 49.900,00 | 56.298,12 | 6.398,12 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 227.032,05 | 208.000,00 | 262.967,52 | 54.967,52 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.896,68 | 17.400,00 | 15.575,21 | -1.824,79 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.324.939,85 | 1.446.159,42 | 1.411.218,52 | -34.940,90 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -959.653,91 | -1.082.759,42 | -1.035.835,15 | 46.924,27 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -959.653,91 | -1.082.759,42 | -1.035.835,15 | 46.924,27 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -959.653,91 | -1.082.759,42 | -1.035.835,15 | 46.924,27 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 57.977,37 | 0,00 | 73.394,89 | 73.394,89 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.017.631,28 | -1.082.759,42 | -1.109.230,04 | -26.470,62 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 19.733,09 | 15.000,00 | 21.651,26 | 6.651,26 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -112.357,40 | -49.900,00 | -129.693,01 | -79.793,01 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

26.30



Teil A

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 26.30 Musikschulen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|---------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 113.253,70 | 118.400,00 | 115.612,31 | -2.787,69 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 232.810,61 | 230.000,00 | 241.061,65 | 11.061,65 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 898,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 30,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 346.962,72 | 348.400,00 | 356.703,96 | 8.303,96 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.007.397,12 | 1.081.900,00 | 1.014.948,27 | -66.951,73 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.980,74 | 88.859,42 | 54.116,81 | -34.742,61 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 226.817,07 | 208.000,00 | 263.057,98 | 55.057,98 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 13.465,97 | 17.400,00 | 14.298,82 | -3.101,18 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.262.660,90 | 1.396.159,42 | 1.346.421,88 | -49.737,54 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -915.698,18 | -1.047.759,42 | -989.717,92 | 58.041,50 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 22.620,60 | 19.900,00 | 17.007,33 | -2.892,67 | 796,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.620,60 | 19.900,00 | 17.007,33 | -2.892,67 | 796,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -22.620,60 | -19.900,00 | -17.007,33 | 2.892,67 | -796,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -938.318,78 | -1.067.659,42 | -1.006.725,25 | 60.934,17 | -796,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 26.30 Musikschulen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.620,60 | 19.900,00 | 17.007,33 | -2.892,67 | 796,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -22.620,60 | -19.900,00 | -17.007,33 | 2.892,67 | -796,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**27.10**

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.10 Volkshochschulen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 88.527,76 | 98.600,00 | 97.197,81 | -1.402,19 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 60.986,99 | 110.000,00 | 79.674,89 | -30.325,11 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 17.465,25 | 17.465,25 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 822,32 | 500,00 | 925,00 | 425,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 150.337,07 | 209.600,00 | 195.262,95 | -14.337,05 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 283.691,56 | 336.873,11 | 334.336,38 | -2.536,73 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.390,87 | 30.599,89 | 23.615,57 | -6.984,32 | 4.030,72 |
| 14 Abschreibungen | 9.484,87 | 1.700,00 | 12.987,38 | 11.287,38 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 79.836,06 | 65.500,00 | 76.520,79 | 11.020,79 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.932,04 | 14.427,00 | 13.922,28 | -504,72 | 4.816,93 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 399.335,40 | 449.100,00 | 461.382,40 | 12.282,40 | 8.847,65 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -248.998,33 | -239.500,00 | -266.119,45 | -26.619,45 | -8.847,65 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -248.998,33 | -239.500,00 | -266.119,45 | -26.619,45 | -8.847,65 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -248.998,33 | -239.500,00 | -266.119,45 | -26.619,45 | -8.847,65 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 28.282,86 | 0,00 | 72.589,35 | 72.589,35 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -277.281,19 | -239.500,00 | -338.708,80 | -99.208,80 | -8.847,65 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 9.491,36 | 1.600,00 | 12.993,81 | 11.393,81 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -37.767,73 | -1.700,00 | -85.576,73 | -83.876,73 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

27.10



Teil A

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.10 Volkshochschulen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 79.036,40 | 97.000,00 | 84.204,00 | -12.796,00 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 62.087,94 | 110.000,00 | 78.368,66 | -31.631,34 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 17.465,25 | 17.465,25 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 375,00 | 500,00 | 1.237,32 | 737,32 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 141.499,34 | 208.000,00 | 181.275,23 | -26.724,77 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 286.071,82 | 336.773,11 | 333.905,02 | -2.868,09 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.733,26 | 30.599,89 | 24.551,52 | -6.048,37 | 4.030,72 |
| 13 Transferauszahlungen | 79.836,06 | 65.500,00 | 76.520,79 | 11.020,79 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 4.972,63 | 14.427,00 | 14.737,53 | 310,53 | 4.816,93 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 391.613,77 | 447.300,00 | 449.714,86 | 2.414,86 | 8.847,65 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -250.114,43 | -239.300,00 | -268.439,63 | -29.139,63 | -8.847,65 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 7.651,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.651,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 3.807,25 | 19.400,50 | 24.176,85 | 4.776,35 | 2.508,64 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.807,25 | 19.400,50 | 24.176,85 | 4.776,35 | 2.508,64 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 3.844,35 | -19.400,50 | -24.176,85 | -4.776,35 | -2.508,64 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -246.270,08 | -258.700,50 | -292.616,48 | -33.915,98 | -11.356,29 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.10 Volkshochschulen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.651,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.865,38 | 19.400,50 | 24.176,85 | 4.776,35 | 2.508,64 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 4.786,22 | -19.400,50 | -24.176,85 | -4.776,35 | -2.508,64 |

Teilergebnisrechnung 2023

27.30



Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.30 Sonstige Volksbildung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------|-------------------------------|---------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 83,50 | 83,50 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 83,50 | 83,50 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 83,50 | 83,50 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 83,50 | 83,50 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 83,50 | 83,50 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | -83,50 | -83,50 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

27.30



Teil A

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.30 Sonstige Volksbildung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|---------------|-------------------------------|---------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 1.169,29 | 1.169,29 | 0,00 |
| 32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 1.169,29 | 1.169,29 | 0,00 |
| 33 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</i> | 0,00 | 0,00 | -1.169,29 | -1.169,29 | 0,00 |
| 34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i> | 0,00 | 0,00 | -1.169,29 | -1.169,29 | 0,00 |
| 38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.30 Sonstige Volksbildung

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.169,29 | 1.169,29 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | -1.169,29 | -1.169,29 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**28.10****Produktbereich:** 25 - 29

Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe: 28.10

Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 128.502,62 | 124.228,98 | 125.946,04 | 1.717,06 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 370,00 | 4.000,00 | 2.170,00 | -1.830,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 128.872,62 | 128.228,98 | 128.116,04 | -112,94 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 13.857,26 | 74.400,00 | 61.200,41 | -13.199,59 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 342,72 | 600,00 | 0,00 | -600,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 217,06 | 217,06 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 163.113,29 | 229.758,75 | 174.726,82 | -55.031,93 | 53.201,93 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.271,35 | 5.300,00 | 6.845,52 | 1.545,52 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 183.584,62 | 310.058,75 | 242.989,81 | -67.068,94 | 53.201,93 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -54.712,00 | -181.829,77 | -114.873,77 | 66.956,00 | -53.201,93 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -54.712,00 | -181.829,77 | -114.873,77 | 66.956,00 | -53.201,93 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -54.712,00 | -181.829,77 | -114.873,77 | 66.956,00 | -53.201,93 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -54.712,00 | -181.829,77 | -114.873,77 | 66.956,00 | -53.201,93 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 217,06 | 217,06 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | -217,06 | -217,06 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

28.10



Teil A

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 28.10 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 128.502,62 | 124.228,98 | 125.728,98 | 1.500,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 370,00 | 4.000,00 | 2.170,00 | -1.830,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 128.872,62 | 128.228,98 | 127.898,98 | -330,00 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 16.632,32 | 74.300,00 | 61.200,41 | -13.099,59 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 342,72 | 600,00 | 0,00 | -600,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 160.162,14 | 229.758,75 | 173.873,87 | -55.884,88 | 53.201,93 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 6.271,35 | 5.300,00 | 6.845,52 | 1.545,52 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 183.408,53 | 309.958,75 | 241.919,80 | -68.038,95 | 53.201,93 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -54.535,91 | -181.729,77 | -114.020,82 | 67.708,95 | -53.201,93 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 1.085,32 | 1.085,32 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.085,32 | 1.085,32 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | 0,00 | 0,00 | -1.085,32 | -1.085,32 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -54.535,91 | -181.729,77 | -115.106,14 | 66.623,63 | -53.201,93 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 - 29 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 28.10 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.085,32 | 1.085,32 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | -1.085,32 | -1.085,32 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31 - 35



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.842.652,96 | 9.683.300,00 | 11.691.203,75 | 2.007.903,75 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 1.954.760,76 | 1.993.200,00 | 2.552.493,41 | 559.293,41 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 470,00 | 600,00 | 230,00 | -370,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 47.081.263,78 | 52.554.893,15 | 49.337.077,90 | -3.217.815,25 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 4.735.566,40 | 269.310,15 | 2.792.854,57 | 2.523.544,42 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 61.614.713,90 | 64.501.303,30 | 66.373.859,63 | 1.872.556,33 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 5.339.622,75 | 5.754.100,00 | 5.641.087,59 | -113.012,41 | 20.300,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -4.449,26 | -4.449,26 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 31.795,10 | 311.500,00 | 27.638,05 | -283.861,95 | 113.337,00 |
| 14 Abschreibungen | 23.079,93 | 10.200,00 | 28.403,92 | 18.203,92 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 48.075.179,56 | 58.383.706,75 | 55.840.102,23 | -2.543.604,52 | 253.557,08 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 21.295.693,88 | 18.400.995,55 | 19.209.930,46 | 808.934,91 | 29.376,23 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 74.765.371,22 | 82.860.502,30 | 80.742.712,99 | -2.117.789,31 | 416.570,31 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -13.150.657,32 | -18.359.199,00 | -14.368.853,36 | 3.990.345,64 | -416.570,31 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -13.150.657,32 | -18.359.199,00 | -14.368.853,36 | 3.990.345,64 | -416.570,31 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -13.150.657,32 | -18.359.199,00 | -14.368.853,36 | 3.990.345,64 | -416.570,31 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 5.401,94 | 0,00 | 5.887,95 | 5.887,95 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -13.145.255,38 | -18.359.199,00 | -14.362.965,41 | 3.996.233,59 | -416.570,31 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 28.983,84 | 9.700,00 | 34.507,86 | 24.807,86 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -23.079,93 | -10.200,00 | -28.403,92 | -18.203,92 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31 - 35



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.256.056,40 | 9.673.400,00 | 11.462.805,86 | 1.789.405,86 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 1.972.297,13 | 1.993.200,00 | 2.442.976,99 | 449.776,99 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 470,00 | 600,00 | 230,00 | -370,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 51.673.842,69 | 52.823.403,30 | 50.782.163,87 | -2.041.239,43 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 87.817,19 | 800,00 | 97.055,88 | 96.255,88 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 60.990.483,41 | 64.491.403,30 | 64.785.232,60 | 293.829,30 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 5.323.877,51 | 5.749.900,00 | 5.576.917,24 | -172.982,76 | 20.300,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 31.143,19 | 311.500,00 | 28.555,01 | -282.944,99 | 113.337,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 48.451.893,72 | 58.371.306,75 | 56.196.357,44 | -2.174.949,31 | 253.557,08 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 19.926.444,58 | 18.400.995,55 | 18.967.591,02 | 566.595,47 | 29.376,23 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 73.733.359,00 | 82.833.702,30 | 80.769.420,71 | -2.064.281,59 | 416.570,31 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -12.742.875,59 | -18.342.299,00 | -15.984.188,11 | 2.358.110,89 | -416.570,31 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 131.156,00 | 0,00 | 739,00 | 739,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 131.156,00 | 0,00 | 739,00 | 739,00 | 0,00 |
| 26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 48.836,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 9.829,40 | 32.559,40 | 0,00 | -32.559,40 | 29.738,10 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 22.641,20 | 168.968,04 | 31.986,80 | -136.981,24 | 3.532,87 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 81.307,06 | 201.527,44 | 31.986,80 | -169.540,64 | 33.270,97 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 49.848,94 | -201.527,44 | -31.247,80 | 170.279,64 | -33.270,97 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -12.693.026,65 | -18.543.826,44 | -16.015.435,91 | 2.528.390,53 | -449.841,28 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31 - 35



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 131.156,00 | 0,00 | 739,00 | 739,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 78.139,38 | 201.527,44 | 31.986,80 | -169.540,64 | 33.270,97 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 53.016,62 | -201.527,44 | -31.247,80 | 170.279,64 | -33.270,97 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.11



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.11

Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 173,47 | 173,47 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 35.388,93 | 55.300,00 | 88.105,69 | 32.805,69 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 138.929,94 | 181.500,00 | 155.939,07 | -25.560,93 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.862,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 176.180,90 | 236.800,00 | 244.218,23 | 7.418,23 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 58.122,80 | 74.400,00 | 67.878,22 | -6.521,78 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 718,00 | 3.000,00 | 1.017,00 | -1.983,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 173,47 | 173,47 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 1.347.829,39 | 1.549.000,00 | 1.633.751,81 | 84.751,81 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 34,00 | 700,00 | 1.115,24 | 415,24 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.406.704,19 | 1.627.100,00 | 1.703.935,74 | 76.835,74 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.230.523,29 | -1.390.300,00 | -1.459.717,51 | -69.417,51 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.230.523,29 | -1.390.300,00 | -1.459.717,51 | -69.417,51 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.230.523,29 | -1.390.300,00 | -1.459.717,51 | -69.417,51 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.230.523,29 | -1.390.300,00 | -1.459.717,51 | -69.417,51 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 0,00 | 0,00 | 173,47 | 173,47 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | -173,47 | -173,47 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023**31.11****Teil A**

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.11 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 32.371,00 | 55.300,00 | 67.810,44 | 12.510,44 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 140.142,54 | 181.500,00 | 155.939,07 | -25.560,93 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 649,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 173.162,97 | 236.800,00 | 223.749,51 | -13.050,49 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 58.500,22 | 74.300,00 | 65.733,11 | -8.566,89 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 569,00 | 3.000,00 | 1.166,00 | -1.834,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 1.382.477,58 | 1.549.000,00 | 1.660.410,11 | 111.410,11 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 700,00 | 60,74 | -639,26 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.441.546,80 | 1.627.000,00 | 1.727.369,96 | 100.369,96 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -1.268.383,83 | -1.390.200,00 | -1.503.620,45 | -113.420,45 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 1.243,25 | 1.243,25 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.243,25 | 1.243,25 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | -1.243,25 | -1.243,25 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.268.383,83 | -1.390.200,00 | -1.504.863,70 | -114.663,70 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.11 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.243,25 | 1.243,25 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | -1.243,25 | -1.243,25 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**31.12****Produktbereich:** 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.12

Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 393,77 | 0,00 | 713,56 | 713,56 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 238.344,88 | 218.500,00 | 367.913,79 | 149.413,79 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.715.333,48 | 2.753.500,00 | 2.721.140,75 | -32.359,25 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 385.659,53 | 0,00 | 168.304,97 | 168.304,97 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.339.731,66 | 2.972.000,00 | 3.258.073,07 | 286.073,07 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 163.976,96 | 226.700,00 | 175.918,44 | -50.781,56 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.269,22 | 5.000,00 | 3.415,46 | -1.584,54 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 571,39 | 0,00 | 891,18 | 891,18 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 2.443.522,43 | 3.781.000,00 | 3.250.569,00 | -530.431,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 54.112,96 | 1.700,00 | 897.697,90 | 895.997,90 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.664.452,96 | 4.014.400,00 | 4.328.491,98 | 314.091,98 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 675.278,70 | -1.042.400,00 | -1.070.418,91 | -28.018,91 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 675.278,70 | -1.042.400,00 | -1.070.418,91 | -28.018,91 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 675.278,70 | -1.042.400,00 | -1.070.418,91 | -28.018,91 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 675.278,70 | -1.042.400,00 | -1.070.418,91 | -28.018,91 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 615,79 | 0,00 | 935,59 | 935,59 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -571,39 | 0,00 | -891,18 | -891,18 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31.12



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.12 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 257.231,40 | 218.500,00 | 378.186,26 | 159.686,26 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.082.943,01 | 2.753.500,00 | 2.884.364,25 | 130.864,25 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 18.217,09 | 0,00 | 2.131,45 | 2.131,45 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.358.391,50 | 2.972.000,00 | 3.264.681,96 | 292.681,96 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 166.793,29 | 226.700,00 | 174.730,35 | -51.969,65 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.016,51 | 5.000,00 | 3.678,22 | -1.321,78 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 2.367.506,13 | 3.781.000,00 | 3.457.663,99 | -323.336,01 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 54.232,86 | 1.700,00 | 863.796,61 | 862.096,61 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.590.548,79 | 4.014.400,00 | 4.499.869,17 | 485.469,17 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 767.842,71 | -1.042.400,00 | -1.235.187,21 | -192.787,21 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.085,40 | 0,00 | 1.839,34 | 1.839,34 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.085,40 | 0,00 | 1.839,34 | 1.839,34 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -1.085,40 | 0,00 | -1.839,34 | -1.839,34 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 766.757,31 | -1.042.400,00 | -1.237.026,55 | -194.626,55 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.12 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 753,98 | 0,00 | 1.839,34 | 1.839,34 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -753,98 | 0,00 | -1.839,34 | -1.839,34 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.13



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.13

Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| in EUR | | | | | |
| 03 sonstige Transfererträge | 11.029,78 | 0,00 | -11.029,78 | -11.029,78 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.637,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.667,03 | 0,00 | -11.029,78 | -11.029,78 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 12.667,03 | 0,00 | -11.029,78 | -11.029,78 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 12.667,03 | 0,00 | -11.029,78 | -11.029,78 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 12.667,03 | 0,00 | -11.029,78 | -11.029,78 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 12.667,03 | 0,00 | -11.029,78 | -11.029,78 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

31.13



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.13 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 629,00 | 0,00 | 13,80 | 13,80 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.637,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.266,25 | 0,00 | 13,80 | 13,80 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 .J. 15) | 2.266,25 | 0,00 | 13,80 | 13,80 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 .J. 32) | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 2.266,25 | -6.500,00 | 13,80 | 6.513,80 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.13 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | -6.500,00 | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**31.14**

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.14 Hilfen zur Gesundheit

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 66,28 | 0,00 | 66,28 | 66,28 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 66,28 | 1.000,00 | 66,28 | -933,72 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 73.877,73 | 74.300,00 | 76.368,17 | 2.068,17 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 66,28 | 0,00 | 66,28 | 66,28 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 128.461,85 | 338.500,00 | 309.879,43 | -28.620,57 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.197,20 | 100,00 | 85.384,91 | 85.284,91 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 205.603,06 | 413.300,00 | 471.698,79 | 58.398,79 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -205.536,78 | -412.300,00 | -471.632,51 | -59.332,51 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -205.536,78 | -412.300,00 | -471.632,51 | -59.332,51 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -205.536,78 | -412.300,00 | -471.632,51 | -59.332,51 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -205.536,78 | -412.300,00 | -471.632,51 | -59.332,51 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 66,28 | 0,00 | 66,28 | 66,28 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -66,28 | 0,00 | -66,28 | -66,28 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31.14



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.14 Hilfen zur Gesundheit

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 72.914,15 | 74.300,00 | 76.084,32 | 1.784,32 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 150.566,08 | 338.500,00 | 398.677,36 | 60.177,36 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 223.480,23 | 413.300,00 | 474.761,68 | 61.461,68 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -223.480,23 | -412.300,00 | -474.761,68 | -62.461,68 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 331,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 331,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -331,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -223.811,64 | -412.300,00 | -474.761,68 | -62.461,68 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.15



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.15

Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfererträge | 9.666,52 | 0,00 | 11.146,11 | 11.146,11 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 149.819,80 | 193.500,00 | 149.819,88 | -43.680,12 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 159.486,32 | 193.500,00 | 160.965,99 | -32.534,01 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 218.350,41 | 261.400,00 | 220.046,00 | -41.354,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.725,58 | 0,00 | 416,42 | 416,42 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 220.075,99 | 261.400,00 | 220.462,42 | -40.937,58 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -60.589,67 | -67.900,00 | -59.496,43 | 8.403,57 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -60.589,67 | -67.900,00 | -59.496,43 | 8.403,57 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -60.589,67 | -67.900,00 | -59.496,43 | 8.403,57 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -60.589,67 | -67.900,00 | -59.496,43 | 8.403,57 | 0,00 |

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2023

31.15



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.15 Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 11.947,51 | 0,00 | 10.904,11 | 10.904,11 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 149.819,80 | 193.500,00 | 149.819,88 | -43.680,12 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 161.767,31 | 193.500,00 | 160.723,99 | -32.776,01 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 217.845,26 | 261.400,00 | 222.843,67 | -38.556,33 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 217.845,26 | 261.400,00 | 222.843,67 | -38.556,33 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -56.077,95 | -67.900,00 | -62.119,68 | 5.780,32 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -56.077,95 | -67.900,00 | -62.119,68 | 5.780,32 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.16



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.16

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.832,43 | 0,00 | 2.771,96 | 2.771,96 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 230.638,91 | 239.500,00 | 308.772,47 | 69.272,47 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.313.626,87 | 10.093.200,00 | 9.641.506,79 | -451.693,21 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 1.192,24 | 1.192,24 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.546.098,21 | 10.332.700,00 | 9.954.243,46 | -378.456,54 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 715.156,08 | 699.100,00 | 750.881,25 | 51.781,25 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 739,00 | 7.000,00 | 20,00 | -6.980,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 1.832,43 | 100,00 | 2.771,96 | 2.671,96 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 8.520.435,81 | 10.106.400,00 | 9.911.705,66 | -194.694,34 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.294,70 | 3.600,00 | 3.190,67 | -409,33 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.240.458,02 | 10.816.200,00 | 10.668.569,54 | -147.630,46 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -694.359,81 | -483.500,00 | -714.326,08 | -230.826,08 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -694.359,81 | -483.500,00 | -714.326,08 | -230.826,08 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -694.359,81 | -483.500,00 | -714.326,08 | -230.826,08 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -694.359,81 | -483.500,00 | -714.326,08 | -230.826,08 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 1.832,43 | 0,00 | 2.771,96 | 2.771,96 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.832,43 | -100,00 | -2.771,96 | -2.671,96 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31.16



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.16 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|---------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 223.917,00 | 239.500,00 | 305.966,17 | 66.466,17 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.245.020,01 | 10.093.200,00 | 9.434.566,19 | -658.633,81 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.468.937,01 | 10.332.700,00 | 9.740.532,36 | -592.167,64 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 706.568,70 | 698.500,00 | 745.167,28 | 46.667,28 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 540,00 | 7.000,00 | 199,00 | -6.801,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 8.645.376,45 | 10.106.400,00 | 10.043.851,04 | -62.548,96 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.279,87 | 3.600,00 | 3.251,90 | -348,10 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.354.765,02 | 10.815.500,00 | 10.792.469,22 | -23.030,78 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -885.828,01 | -482.800,00 | -1.051.936,86 | -569.136,86 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 9.829,40 | 30.059,40 | 0,00 | -30.059,40 | 29.738,10 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 2.004,45 | 12.968,04 | 3.238,65 | -9.729,39 | 3.532,87 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.833,85 | 43.027,44 | 3.238,65 | -39.788,79 | 33.270,97 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -11.833,85 | -43.027,44 | -3.238,65 | 39.788,79 | -33.270,97 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -897.661,86 | -525.827,44 | -1.055.175,51 | -529.348,07 | -33.270,97 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.16 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.833,85 | 43.027,44 | 3.238,65 | -39.788,79 | 33.270,97 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -11.833,85 | -43.027,44 | -3.238,65 | 39.788,79 | -33.270,97 |

Teilergebnisrechnung 2023**31.20****Produktbereich: 31 - 35**

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.20

Grundsicherung nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.703.531,15 | 9.485.500,00 | 11.388.048,12 | 1.902.548,12 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.698.485,60 | 1.735.700,00 | 1.624.194,01 | -111.505,99 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | -70.404,63 | 0,00 | 169.564,07 | 169.564,07 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.331.612,12 | 11.221.200,00 | 13.181.806,20 | 1.960.606,20 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.892.263,37 | 2.143.100,00 | 1.814.958,46 | -328.141,54 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | -4.449,26 | -4.449,26 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 689,20 | 3.600,00 | 2.729,00 | -871,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 758,90 | 200,00 | 1.278,07 | 1.078,07 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.059.484,81 | 17.327.031,00 | 16.895.806,56 | -431.224,44 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.953.196,28 | 19.473.931,00 | 18.710.322,83 | -763.608,17 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -7.621.584,16 | -8.252.731,00 | -5.528.516,63 | 2.724.214,37 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -7.621.584,16 | -8.252.731,00 | -5.528.516,63 | 2.724.214,37 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -7.621.584,16 | -8.252.731,00 | -5.528.516,63 | 2.724.214,37 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 5.401,94 | 0,00 | 5.887,95 | 5.887,95 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -7.616.182,22 | -8.252.731,00 | -5.522.628,68 | 2.730.102,32 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 6.128,15 | 0,00 | 7.133,32 | 7.133,32 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -758,90 | -200,00 | -1.278,07 | -1.078,07 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31.20



Teil A

Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.20

Grundsicherung nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.133.576,30 | 9.485.500,00 | 11.186.129,90 | 1.700.629,90 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.698.069,59 | 1.735.700,00 | 1.621.288,52 | -114.411,48 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.831.645,89 | 11.221.200,00 | 12.807.418,42 | 1.586.218,42 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.900.592,74 | 2.141.200,00 | 1.787.786,29 | -353.413,71 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 513,00 | 3.600,00 | 2.905,20 | -694,80 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 15.175.854,06 | 17.327.031,00 | 17.009.399,97 | -317.631,03 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.076.959,80 | 19.471.831,00 | 18.800.091,46 | -671.739,54 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -8.245.313,91 | -8.250.631,00 | -5.992.673,04 | 2.257.957,96 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.507,97 | 0,00 | 2.846,14 | 2.846,14 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.507,97 | 0,00 | 2.846,14 | 2.846,14 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -1.507,97 | 0,00 | -2.846,14 | -2.846,14 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -8.246.821,88 | -8.250.631,00 | -5.995.519,18 | 2.255.111,82 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.20 Grundsicherung nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.507,97 | 0,00 | 2.846,14 | 2.846,14 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -1.507,97 | 0,00 | -2.846,14 | -2.846,14 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**31.30****Produktbereich: 31 - 35**

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.30

Hilfen für Asylbewerber

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 18.755,10 | 69.100,00 | 31.935,03 | -37.164,97 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 694.448,71 | 753.100,00 | 1.008.135,09 | 255.035,09 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 9.656.524,00 | 9.495.693,15 | 8.220.847,63 | -1.274.845,52 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 242.482,87 | 0,00 | 1.299.727,71 | 1.299.727,71 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.612.210,68 | 10.317.893,15 | 10.560.645,46 | 242.752,31 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 701.808,04 | 689.100,00 | 845.848,48 | 156.748,48 | 20.300,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.614,67 | 255.000,00 | 6.377,71 | -248.622,29 | 113.337,00 |
| 14 Abschreibungen | 11.780,10 | 7.300,00 | 14.358,03 | 7.058,03 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 6.231.702,98 | 8.120.506,75 | 7.171.189,10 | -949.317,65 | 253.557,08 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.337.383,58 | 721.754,40 | 834.970,57 | 113.216,17 | 29.376,23 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.298.289,37 | 9.793.661,15 | 8.872.743,89 | -920.917,26 | 416.570,31 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 1.313.921,31 | 524.232,00 | 1.687.901,57 | 1.163.669,57 | -416.570,31 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 1.313.921,31 | 524.232,00 | 1.687.901,57 | 1.163.669,57 | -416.570,31 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 1.313.921,31 | 524.232,00 | 1.687.901,57 | 1.163.669,57 | -416.570,31 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 1.313.921,31 | 524.232,00 | 1.687.901,57 | 1.163.669,57 | -416.570,31 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 11.780,10 | 7.200,00 | 14.358,03 | 7.158,03 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -11.780,10 | -7.300,00 | -14.358,03 | -7.058,03 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31.30



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.30 Hilfen für Asylbewerber

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|---------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.671,00 | 61.900,00 | 17.577,00 | -44.323,00 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 723.813,26 | 753.100,00 | 903.651,33 | 150.551,33 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 9.778.462,85 | 9.495.693,15 | 8.573.412,11 | -922.281,04 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 60.420,33 | 0,00 | 82.353,86 | 82.353,86 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.576.367,44 | 10.310.693,15 | 9.576.994,30 | -733.698,85 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 687.556,03 | 688.600,00 | 844.618,82 | 156.018,82 | 20.300,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.614,67 | 255.000,00 | 6.277,71 | -248.722,29 | 113.337,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 6.614.423,60 | 8.120.506,75 | 7.356.438,11 | -764.068,64 | 253.557,08 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 903.033,33 | 721.754,40 | 769.294,59 | 47.540,19 | 29.376,23 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.220.627,63 | 9.785.861,15 | 8.976.629,23 | -809.231,92 | 416.570,31 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 2.355.739,81 | 524.832,00 | 600.365,07 | 75.533,07 | -416.570,31 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 131.156,00 | 0,00 | 739,00 | 739,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 131.156,00 | 0,00 | 739,00 | 739,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 8.876,78 | 140.500,00 | 12.702,76 | -127.797,24 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.876,78 | 140.500,00 | 12.702,76 | -127.797,24 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 122.279,22 | -140.500,00 | -11.963,76 | 128.536,24 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 2.478.019,03 | 384.332,00 | 588.401,31 | 204.069,31 | -416.570,31 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.30 Hilfen für Asylbewerber

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 131.156,00 | 0,00 | 739,00 | 739,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.484,08 | 140.500,00 | 12.702,76 | -127.797,24 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 122.671,92 | -140.500,00 | -11.963,76 | 128.536,24 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.41



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.41

Eingliederungshilfe - Leistungen zur medizinischen Rehabilitation nach § 102 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 6.077,49 | 2.300,00 | 5.703,65 | 3.403,65 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 975.180,93 | 1.076.700,00 | 1.087.065,86 | 10.365,86 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | -1.000,00 | 700,00 | 541,54 | -158,46 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 980.258,42 | 1.079.700,00 | 1.093.311,05 | 13.611,05 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.160.843,06 | 1.242.600,00 | 1.143.548,84 | -99.051,16 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.591,01 | 23.000,00 | 2.010,02 | -20.989,98 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 6.077,49 | 0,00 | 5.703,65 | 5.703,65 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 7.107,66 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 51.275,37 | 76.000,00 | 53.042,00 | -22.958,00 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.227.894,59 | 1.343.600,00 | 1.204.304,51 | -139.295,49 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -247.636,17 | -263.900,00 | -110.993,46 | 152.906,54 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -247.636,17 | -263.900,00 | -110.993,46 | 152.906,54 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -247.636,17 | -263.900,00 | -110.993,46 | 152.906,54 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -247.636,17 | -263.900,00 | -110.993,46 | 152.906,54 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 6.077,49 | 2.300,00 | 5.703,65 | 3.403,65 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -6.077,49 | 0,00 | -5.703,65 | -5.703,65 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31.41



Teil A

Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.41

Eingliederungshilfe - Leistungen zur medizinischen Rehabilitation nach § 102 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 975.180,97 | 1.076.700,00 | 1.087.607,40 | 10.907,40 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 700,00 | 0,00 | -700,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 975.180,97 | 1.077.400,00 | 1.087.607,40 | 10.207,40 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.161.067,23 | 1.241.800,00 | 1.125.076,84 | -116.723,16 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.941,01 | 23.000,00 | 2.010,02 | -20.989,98 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 6.148,85 | 2.000,00 | 958,81 | -1.041,19 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 51.275,37 | 76.000,00 | 53.042,00 | -22.958,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.221.432,46 | 1.342.800,00 | 1.181.087,67 | -161.712,33 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -246.251,49 | -265.400,00 | -93.480,27 | 171.919,73 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 5.210,37 | 8.500,00 | 4.244,09 | -4.255,91 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.210,37 | 8.500,00 | 4.244,09 | -4.255,91 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | -5.210,37 | -8.500,00 | -4.244,09 | 4.255,91 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -251.461,86 | -273.900,00 | -97.724,36 | 176.175,64 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.41 Eingliederungshilfe - Leistungen zur medizinischen Rehabilitation nach § 102 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.210,37 | 8.500,00 | 4.244,09 | -4.255,91 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -5.210,37 | -8.500,00 | -4.244,09 | 4.255,91 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.42



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.42

Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach
§ 102 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortge- schriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|--|----------------------|--|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.091.529,49 | 9.401.800,00 | 8.696.802,65 | -704.997,35 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 3.000,25 | 0,00 | 3.182,85 | 3.182,85 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.094.529,74 | 9.401.800,00 | 8.699.985,50 | -701.814,50 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 9.591.988,98 | 11.060.900,00 | 10.637.166,69 | -423.733,31 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.527,39 | 0,00 | 15.020,50 | 15.020,50 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.599.516,37 | 11.060.900,00 | 10.652.187,19 | -408.712,81 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -1.504.986,63 | -1.659.100,00 | -1.952.201,69 | -293.101,69 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.504.986,63 | -1.659.100,00 | -1.952.201,69 | -293.101,69 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.504.986,63 | -1.659.100,00 | -1.952.201,69 | -293.101,69 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.504.986,63 | -1.659.100,00 | -1.952.201,69 | -293.101,69 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

31.42



Teil A

Produktbereich: 31 - 35
Produktgruppe: 31.42

Soziale Hilfen
Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach
§ 102 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.091.529,49 | 9.401.800,00 | 8.696.802,65 | -704.997,35 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 3.000,25 | 0,00 | 3.182,85 | 3.182,85 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.094.529,74 | 9.401.800,00 | 8.699.985,50 | -701.814,50 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 9.574.339,39 | 11.060.900,00 | 10.538.975,57 | -521.924,43 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.574.339,39 | 11.060.900,00 | 10.538.975,57 | -521.924,43 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -1.479.809,65 | -1.659.100,00 | -1.838.990,07 | -179.890,07 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.479.809,65 | -1.659.100,00 | -1.838.990,07 | -179.890,07 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.43



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.43

Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe an Bildung nach
§ 102 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 958.099,34 | 1.241.000,00 | 1.228.554,09 | -12.445,91 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 958.099,34 | 1.241.000,00 | 1.228.554,09 | -12.445,91 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 1.332.745,83 | 1.460.000,00 | 1.569.681,17 | 109.681,17 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.571,68 | 0,00 | 2.463,84 | 2.463,84 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.334.317,51 | 1.460.000,00 | 1.572.145,01 | 112.145,01 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./.. 17) | -376.218,17 | -219.000,00 | -343.590,92 | -124.590,92 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -376.218,17 | -219.000,00 | -343.590,92 | -124.590,92 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -376.218,17 | -219.000,00 | -343.590,92 | -124.590,92 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -376.218,17 | -219.000,00 | -343.590,92 | -124.590,92 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

31.43



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.43 Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe an Bildung nach § 102 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|---|--------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| in EUR | | | | | |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 958.099,39 | 1.241.000,00 | 1.228.554,09 | -12.445,91 | 0,00 |
| 09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 958.099,39 | 1.241.000,00 | 1.228.554,09 | -12.445,91 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 1.325.545,45 | 1.460.000,00 | 1.555.064,71 | 95.064,71 | 0,00 |
| 15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 1.325.545,45 | 1.460.000,00 | 1.555.064,71 | 95.064,71 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -367.446,06 | -219.000,00 | -326.510,62 | -107.510,62 | 0,00 |
| 24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i> | -367.446,06 | -219.000,00 | -326.510,62 | -107.510,62 | 0,00 |
| 38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.44



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.44

Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe nach
§ 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 490,26 | 200,00 | 204,28 | 4,28 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 735.243,03 | 725.800,00 | 779.450,04 | 53.650,04 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 13.531.955,09 | 15.737.700,00 | 15.401.018,10 | -336.681,90 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 4.168.357,01 | 268.510,15 | 1.119.391,86 | 850.881,71 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.436.045,39 | 16.732.210,15 | 17.300.064,28 | 567.854,13 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 | -2.200,00 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 17.151.012,86 | 20.561.300,00 | 20.180.878,37 | -380.421,63 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.776.784,37 | 268.510,15 | 420.605,79 | 152.095,64 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.927.797,23 | 20.832.010,15 | 20.601.484,16 | -230.525,99 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.491.751,84 | -4.099.800,00 | -3.301.419,88 | 798.380,12 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.491.751,84 | -4.099.800,00 | -3.301.419,88 | 798.380,12 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.491.751,84 | -4.099.800,00 | -3.301.419,88 | 798.380,12 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.491.751,84 | -4.099.800,00 | -3.301.419,88 | 798.380,12 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 490,26 | 0,00 | 204,28 | 204,28 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | 0,00 | -2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

31.44



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.44 Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 722.387,96 | 725.800,00 | 776.444,88 | 50.644,88 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 17.697.410,96 | 16.006.210,15 | 16.510.629,57 | 504.419,42 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 2.901,06 | 0,00 | 9.286,49 | 9.286,49 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.422.699,98 | 16.732.010,15 | 17.296.360,94 | 564.350,79 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 17.070.343,77 | 20.548.900,00 | 19.995.526,53 | -553.373,47 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.739.485,85 | 268.510,15 | 268.510,15 | 0,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.809.829,62 | 20.817.410,15 | 20.264.036,68 | -553.373,47 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -2.387.129,64 | -4.085.400,00 | -2.967.675,74 | 1.117.724,26 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 48.836,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 48.836,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | -48.836,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -2.435.966,10 | -4.085.400,00 | -2.967.675,74 | 1.117.724,26 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.44 Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|---------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 48.836,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -48.836,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

31.45



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 31.45

Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 647.321,75 | 410.300,00 | 219.213,35 | -191.086,65 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 2.629,03 | 0,00 | 45,28 | 45,28 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 649.950,78 | 410.300,00 | 219.258,63 | -191.041,37 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 509.428,01 | 482.700,00 | 265.804,15 | -216.895,85 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 509.428,01 | 482.700,00 | 265.804,15 | -216.895,85 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 140.522,77 | -72.400,00 | -46.545,52 | 25.854,48 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 140.522,77 | -72.400,00 | -46.545,52 | 25.854,48 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 140.522,77 | -72.400,00 | -46.545,52 | 25.854,48 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 140.522,77 | -72.400,00 | -46.545,52 | 25.854,48 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

31.45



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.45 Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 647.321,75 | 410.300,00 | 219.213,35 | -191.086,65 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 2.629,03 | 0,00 | 45,28 | 45,28 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 649.950,78 | 410.300,00 | 219.258,63 | -191.041,37 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 508.169,28 | 482.700,00 | 267.737,87 | -214.962,13 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 508.169,28 | 482.700,00 | 267.737,87 | -214.962,13 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 141.781,50 | -72.400,00 | -48.479,24 | 23.920,76 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 141.781,50 | -72.400,00 | -48.479,24 | 23.920,76 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

33.10



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 33.10

Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 109.513,14 | 126.000,00 | 125.013,12 | -986,88 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 254,87 | 254,87 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 109.513,14 | 126.000,00 | 125.267,99 | -732,01 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 241.486,67 | 292.000,00 | 271.208,73 | -20.791,27 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 241.486,67 | 292.000,00 | 271.208,73 | -20.791,27 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -131.973,53 | -166.000,00 | -145.940,74 | 20.059,26 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -131.973,53 | -166.000,00 | -145.940,74 | 20.059,26 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -131.973,53 | -166.000,00 | -145.940,74 | 20.059,26 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -131.973,53 | -166.000,00 | -145.940,74 | 20.059,26 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

33.10



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 33.10 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 108.809,10 | 126.000,00 | 125.685,96 | -314,04 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 254,87 | 254,87 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 108.809,10 | 126.000,00 | 125.940,83 | -59,17 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 241.486,67 | 292.000,00 | 271.208,73 | -20.791,27 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 241.486,67 | 292.000,00 | 271.208,73 | -20.791,27 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -132.677,57 | -166.000,00 | -145.267,90 | 20.732,10 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -132.677,57 | -166.000,00 | -145.267,90 | 20.732,10 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

35.11



Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.11 Sonstige Soziale Hilfen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------|-------------------------------|------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 203.920,04 | 234.300,00 | 190.975,72 | -43.324,28 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 30.242,18 | 30.242,18 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 203.920,04 | 234.300,00 | 221.217,90 | -13.082,10 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 204.205,19 | 253.000,00 | 190.892,72 | -62.107,28 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 204.205,19 | 253.000,00 | 190.892,72 | -62.107,28 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -285,15 | -18.700,00 | 30.325,18 | 49.025,18 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -285,15 | -18.700,00 | 30.325,18 | 49.025,18 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -285,15 | -18.700,00 | 30.325,18 | 49.025,18 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -285,15 | -18.700,00 | 30.325,18 | 49.025,18 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

35.11



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.11 Sonstige Soziale Hilfen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 206.438,07 | 234.300,00 | 219.711,92 | -14.588,08 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 206.438,07 | 234.300,00 | 219.711,92 | -14.588,08 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 204.479,83 | 253.000,00 | 188.528,19 | -64.471,81 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 204.479,83 | 253.000,00 | 188.528,19 | -64.471,81 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 1.958,24 | -18.700,00 | 31.183,73 | 49.883,73 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 1.958,24 | -18.700,00 | 31.183,73 | 49.883,73 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**35.12****Produktbereich:** 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 35.12

Sonstige soziale Angelegenheiten - Elterngeld

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 709,94 | 100,00 | 578,58 | 478,58 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 709,94 | 300,00 | 578,58 | 278,58 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 126.714,01 | 134.700,00 | 135.188,67 | 488,67 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.020,52 | 4.900,00 | 3.076,04 | -1.823,96 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 709,94 | 200,00 | 578,58 | 378,58 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 85,14 | 500,00 | 61,80 | -438,20 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 130.529,61 | 140.300,00 | 138.905,09 | -1.394,91 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -129.819,67 | -140.000,00 | -138.326,51 | 1.673,49 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -129.819,67 | -140.000,00 | -138.326,51 | 1.673,49 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -129.819,67 | -140.000,00 | -138.326,51 | 1.673,49 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -129.819,67 | -140.000,00 | -138.326,51 | 1.673,49 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 709,94 | 100,00 | 578,58 | 478,58 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -709,94 | -200,00 | -578,58 | -378,58 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

35.12



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.12 Sonstige soziale Angelegenheiten - Elterngeld

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 128.058,75 | 134.600,00 | 134.474,70 | -125,30 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.020,52 | 4.900,00 | 3.076,04 | -1.823,96 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 85,14 | 500,00 | 61,80 | -438,20 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 131.164,41 | 140.000,00 | 137.612,54 | -2.387,46 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -131.164,41 | -139.800,00 | -137.612,54 | 2.187,46 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.631,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.631,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -1.631,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -132.795,43 | -139.800,00 | -137.612,54 | 2.187,46 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

35.13



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 35.13

Sonstige soziale Angelegenheiten - Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 745,23 | 0,00 | 745,23 | 745,23 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 470,00 | 500,00 | 230,00 | -270,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.215,23 | 500,00 | 975,23 | 475,23 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 222.635,65 | 239.300,00 | 230.761,87 | -8.538,13 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.903,48 | 7.200,00 | 8.714,82 | 1.514,82 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 745,23 | 0,00 | 745,23 | 745,23 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 141,34 | 400,00 | 103,26 | -296,74 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 229.425,70 | 246.900,00 | 240.325,18 | -6.574,82 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -228.210,47 | -246.400,00 | -239.349,95 | 7.050,05 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -228.210,47 | -246.400,00 | -239.349,95 | 7.050,05 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -228.210,47 | -246.400,00 | -239.349,95 | 7.050,05 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -228.210,47 | -246.400,00 | -239.349,95 | 7.050,05 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 745,23 | 0,00 | 745,23 | 745,23 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -745,23 | 0,00 | -745,23 | -745,23 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

35.13



Teil A

Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 35.13

Sonstige soziale Angelegenheiten - Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 470,00 | 500,00 | 230,00 | -270,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 470,00 | 500,00 | 230,00 | -270,00 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 220.698,78 | 239.200,00 | 227.356,58 | -11.843,42 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.903,48 | 7.200,00 | 8.714,82 | 1.514,82 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 141,34 | 400,00 | 103,26 | -296,74 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 226.743,60 | 246.800,00 | 236.174,66 | -10.625,34 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -226.273,60 | -246.300,00 | -235.944,66 | 10.355,34 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 481,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 481,13 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -481,13 | -2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -226.754,73 | -248.800,00 | -235.944,66 | 12.855,34 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.13 Sonstige soziale Angelegenheiten - Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

35.15



Produktbereich: 31 - 35

Soziale Hilfen

Produktgruppe: 35.15

Sonstige soziale Angelegenheiten - Bund

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 538,17 | 100,00 | 135.250,47 | 135.150,47 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 537,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.343,06 | 0,00 | 407,00 | 407,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.418,68 | 100,00 | 135.657,47 | 135.557,47 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 224.225,05 | 230.800,00 | 399.735,19 | 168.935,19 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 250,00 | 2.400,00 | 278,00 | -2.122,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 538,17 | 200,00 | 1.837,47 | 1.637,47 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 146.901,49 | 115.000,00 | 227.329,40 | 112.329,40 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 75,76 | 700,00 | 51,00 | -649,00 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 371.990,47 | 349.100,00 | 629.231,06 | 280.131,06 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -369.571,79 | -349.000,00 | -493.573,59 | -144.573,59 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -369.571,79 | -349.000,00 | -493.573,59 | -144.573,59 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -369.571,79 | -349.000,00 | -493.573,59 | -144.573,59 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -369.571,79 | -349.000,00 | -493.573,59 | -144.573,59 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 538,17 | 100,00 | 1.837,47 | 1.737,47 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -538,17 | -200,00 | -1.837,47 | -1.637,47 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

35.15



Teil A

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.15 Sonstige soziale Angelegenheiten - Bund

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 133.413,00 | 133.413,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.767,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 55,95 | 55,95 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.767,01 | 0,00 | 133.468,95 | 133.468,95 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 221.127,62 | 230.700,00 | 395.888,95 | 165.188,95 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 25,00 | 2.400,00 | 528,00 | -1.872,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 143.185,38 | 115.000,00 | 238.472,75 | 123.472,75 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 56,76 | 700,00 | 70,00 | -630,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 364.394,76 | 348.800,00 | 634.959,70 | 286.159,70 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -362.627,75 | -348.800,00 | -501.490,75 | -152.690,75 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.512,67 | 500,00 | 5.872,57 | 5.372,57 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.512,67 | 500,00 | 5.872,57 | 5.372,57 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -1.512,67 | -500,00 | -5.872,57 | -5.372,57 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -364.140,42 | -349.300,00 | -507.363,32 | -158.063,32 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 - 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.15 Sonstige soziale Angelegenheiten - Bund

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.512,67 | 500,00 | 5.872,57 | 5.372,57 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -1.512,67 | -500,00 | -5.872,57 | -5.372,57 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

36



Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 15.836.187,49 | 17.543.779,45 | 18.057.422,38 | 513.642,93 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 263.770,99 | 277.000,00 | 269.883,59 | -7.116,41 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 59.287,70 | 63.255,59 | 81.596,42 | 18.340,83 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.856.385,23 | 3.930.567,24 | 3.967.817,00 | 37.249,76 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 44.128,10 | 15.100,00 | 72.385,81 | 57.285,81 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.059.759,51 | 21.829.702,28 | 22.449.105,20 | 619.402,92 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 3.059.705,09 | 3.293.860,40 | 3.312.148,14 | 18.287,74 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 29.341,39 | 0,00 | -14.404,01 | -14.404,01 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 64.679,71 | 86.500,00 | 71.998,78 | -14.501,22 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 13.667,98 | 1.600,00 | 23.589,70 | 21.989,70 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 36.744.341,29 | 44.200.090,23 | 42.758.076,59 | -1.442.013,64 | 551.506,47 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 636.979,57 | 997.600,00 | 1.621.516,16 | 623.916,16 | 370.000,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 40.548.715,03 | 48.579.650,63 | 47.772.925,36 | -806.725,27 | 921.506,47 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -22.488.955,52 | -26.749.948,35 | -25.323.820,16 | 1.426.128,19 | -921.506,47 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -22.488.955,52 | -26.749.948,35 | -25.323.820,16 | 1.426.128,19 | -921.506,47 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -22.488.955,52 | -26.749.948,35 | -25.323.820,16 | 1.426.128,19 | -921.506,47 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 6.499,82 | 0,00 | 5.706,96 | 5.706,96 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -22.482.455,70 | -26.749.948,35 | -25.318.113,20 | 1.431.835,15 | -921.506,47 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 18.836,68 | 1.400,00 | 27.965,56 | 26.565,56 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -13.667,98 | -1.600,00 | -23.589,70 | -21.989,70 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

36



Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 15.800.370,63 | 17.542.379,45 | 17.964.504,30 | 422.124,85 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 251.407,03 | 277.000,00 | 264.111,26 | -12.888,74 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 64.811,26 | 63.255,59 | 78.413,23 | 15.157,64 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.741.062,56 | 3.930.567,24 | 3.792.341,16 | -138.226,08 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 55.419,29 | 15.100,00 | 66.390,04 | 51.290,04 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.913.070,77 | 21.828.302,28 | 22.165.759,99 | 337.457,71 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 3.069.549,42 | 3.291.460,40 | 3.258.682,93 | -32.777,47 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 64.459,71 | 86.500,00 | 72.254,82 | -14.245,18 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 36.969.756,73 | 44.570.090,23 | 42.688.467,27 | -1.881.622,96 | 921.506,47 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 284.481,02 | 627.600,00 | 1.014.340,10 | 386.740,10 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 40.388.246,88 | 48.575.650,63 | 47.033.745,12 | -1.541.905,51 | 921.506,47 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -22.475.176,11 | -26.747.348,35 | -24.867.985,13 | 1.879.363,22 | -921.506,47 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 4.212,60 | 5.600,00 | 4.212,60 | -1.387,40 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 21.727,56 | 37.772,09 | 40.038,70 | 2.266,61 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 25.940,16 | 43.372,09 | 44.251,30 | 879,21 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -25.940,16 | -43.372,09 | -44.251,30 | -879,21 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -22.501.116,27 | -26.790.720,44 | -24.912.236,43 | 1.878.484,01 | -921.506,47 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 24.936,17 | 43.372,09 | 44.251,30 | 879,21 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -24.936,17 | -43.372,09 | -44.251,30 | -879,21 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**36.11****Produktbereich:** 36
Produktgruppe: 36.11Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|-----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 15.302.503,17 | 16.554.686,45 | 16.783.591,53 | 228.905,08 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.025,20 | 25.755,59 | 29.569,92 | 3.814,33 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.435.911,32 | 3.047.114,78 | 3.048.271,95 | 1.157,17 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 63,05 | 0,00 | 11.896,06 | 11.896,06 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.751.502,74 | 19.627.556,82 | 19.873.329,46 | 245.772,64 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 456.371,02 | 651.260,40 | 521.664,94 | -129.595,46 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | -5.128,71 | 0,00 | -5.151,60 | -5.151,60 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.611,58 | 26.200,00 | 23.666,84 | -2.533,16 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 2.977,47 | 700,00 | 3.146,50 | 2.446,50 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 25.562.909,78 | 29.722.406,24 | 29.544.234,27 | -178.171,97 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 338.537,90 | 376.100,00 | 88.117,96 | -287.982,04 | 370.000,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 26.378.279,04 | 30.776.666,64 | 30.175.678,91 | -600.987,73 | 370.000,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -9.626.776,30 | -11.149.109,82 | -10.302.349,45 | 846.760,37 | -370.000,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -9.626.776,30 | -11.149.109,82 | -10.302.349,45 | 846.760,37 | -370.000,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -9.626.776,30 | -11.149.109,82 | -10.302.349,45 | 846.760,37 | -370.000,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -9.626.776,30 | -11.149.109,82 | -10.302.349,45 | 846.760,37 | -370.000,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 2.311,91 | 600,00 | 2.480,95 | 1.880,95 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.977,47 | -700,00 | -3.146,50 | -2.446,50 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

36.11



Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.11 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 15.276.711,26 | 16.554.086,45 | 16.711.600,00 | 157.513,55 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17.637,76 | 25.755,59 | 25.859,83 | 104,24 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.216.536,48 | 3.047.114,78 | 3.174.240,14 | 127.125,36 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 63,05 | 0,00 | 12.728,88 | 12.728,88 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.510.948,55 | 19.626.956,82 | 19.924.428,85 | 297.472,03 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 526.494,70 | 650.560,40 | 553.739,68 | -96.820,72 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.611,58 | 26.200,00 | 23.666,84 | -2.533,16 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 25.479.710,89 | 30.092.406,24 | 29.715.738,62 | -376.667,62 | 370.000,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 5.105,20 | 6.100,00 | 7.408,79 | 1.308,79 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 26.033.922,37 | 30.775.266,64 | 30.300.553,93 | -474.712,71 | 370.000,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -9.522.973,82 | -11.148.309,82 | -10.376.125,08 | 772.184,74 | -370.000,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 5.600,00 | 0,00 | -5.600,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.442,64 | 7.500,00 | 2.726,24 | -4.773,76 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.442,64 | 13.100,00 | 2.726,24 | -10.373,76 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -1.442,64 | -13.100,00 | -2.726,24 | 10.373,76 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -9.524.416,46 | -11.161.409,82 | -10.378.851,32 | 782.558,50 | -370.000,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

36.11



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.11 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.442,64 | 13.100,00 | 2.726,24 | -10.373,76 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -1.442,64 | -13.100,00 | -2.726,24 | 10.373,76 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

36.12



Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.12 Förderung von Kindern in Kindertagespflege

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 208,45 | 0,00 | 208,45 | 208,45 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 36.202,50 | 28.900,00 | 42.686,50 | 13.786,50 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 36.410,95 | 28.900,00 | 42.894,95 | 13.994,95 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 73.896,50 | 56.800,00 | 77.678,53 | 20.878,53 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 208,45 | 0,00 | 208,45 | 208,45 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 147.954,59 | 184.156,59 | 168.565,97 | -15.590,62 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 200,00 | 153,00 | -47,00 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 222.059,54 | 241.556,59 | 246.605,95 | 5.049,36 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -185.648,59 | -212.656,59 | -203.711,00 | 8.945,59 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -185.648,59 | -212.656,59 | -203.711,00 | 8.945,59 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -185.648,59 | -212.656,59 | -203.711,00 | 8.945,59 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -185.648,59 | -212.656,59 | -203.711,00 | 8.945,59 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 208,45 | 0,00 | 208,45 | 208,45 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -208,45 | 0,00 | -208,45 | -208,45 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

36.12



Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.12 Förderung von Kindern in Kindertagespflege

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 37.113,50 | 28.900,00 | 43.178,40 | 14.278,40 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 37.113,50 | 28.900,00 | 43.178,40 | 14.278,40 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 73.896,50 | 56.800,00 | 77.678,53 | 20.878,53 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 147.954,59 | 184.156,59 | 168.565,97 | -15.590,62 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 200,00 | 153,00 | -47,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 221.851,09 | 241.556,59 | 246.397,50 | 4.840,91 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -184.737,59 | -212.656,59 | -203.219,10 | 9.437,49 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -184.737,59 | -212.656,59 | -203.219,10 | 9.437,49 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

36.20



Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.20 Jugendarbeit

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------|-------------------------------|---------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.501,02 | 8.100,00 | 6.071,00 | -2.029,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.501,02 | 8.100,00 | 6.071,00 | -2.029,00 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.667,80 | 9.000,00 | 5.469,00 | -3.531,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14,73 | 500,00 | 78,26 | -421,74 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 200,00 | 249,20 | 49,20 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.682,53 | 9.700,00 | 5.796,46 | -3.903,54 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -181,51 | -1.600,00 | 274,54 | 1.874,54 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -181,51 | -1.600,00 | 274,54 | 1.874,54 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -181,51 | -1.600,00 | 274,54 | 1.874,54 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -181,51 | -1.600,00 | 274,54 | 1.874,54 | 0,00 |

Nachrichtlich:



Teilfinanzrechnung 2023

Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.20 Jugendarbeit

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.501,02 | 8.100,00 | 4.922,10 | -3.177,90 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.501,02 | 8.100,00 | 4.922,10 | -3.177,90 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.667,80 | 9.000,00 | 5.469,00 | -3.531,00 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 14,73 | 500,00 | 14,30 | -485,70 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 200,00 | 193,80 | -6,20 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.682,53 | 9.700,00 | 5.677,10 | -4.022,90 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -181,51 | -1.600,00 | -755,00 | 845,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -181,51 | -1.600,00 | -755,00 | 845,00 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**36.31**
Produktbereich: 36
Produktgruppe: 36.31

 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 450.745,05 | 685.316,00 | 664.798,78 | -20.517,22 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 186.151,54 | 153.452,46 | 186.233,46 | 32.781,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 26.661,42 | 0,00 | 18.311,82 | 18.311,82 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 663.558,01 | 838.768,46 | 869.344,06 | 30.575,60 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 64.114,62 | 65.200,00 | 68.160,02 | 2.960,02 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 625,04 | 0,00 | 932,78 | 932,78 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 1.576.823,05 | 1.878.368,46 | 1.854.923,97 | -23.444,49 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.641.562,71 | 1.944.068,46 | 1.924.016,77 | -20.051,69 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -978.004,70 | -1.105.300,00 | -1.054.672,71 | 50.627,29 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -978.004,70 | -1.105.300,00 | -1.054.672,71 | 50.627,29 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -978.004,70 | -1.105.300,00 | -1.054.672,71 | 50.627,29 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -978.004,70 | -1.105.300,00 | -1.054.672,71 | 50.627,29 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 625,04 | 0,00 | 932,78 | 932,78 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -625,04 | 0,00 | -932,78 | -932,78 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

36.31



Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.31 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|---------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 450.120,01 | 685.316,00 | 663.866,00 | -21.450,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 186.990,18 | 153.452,46 | 190.172,35 | 36.719,89 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 25.870,09 | 0,00 | 14.325,62 | 14.325,62 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 662.980,28 | 838.768,46 | 868.363,97 | 29.595,51 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 64.153,27 | 65.200,00 | 67.167,81 | 1.967,81 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 1.575.986,76 | 1.878.368,46 | 1.837.326,89 | -41.041,57 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.640.140,03 | 1.944.068,46 | 1.904.494,70 | -39.573,76 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -977.159,75 | -1.105.300,00 | -1.036.130,73 | 69.169,27 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 664,02 | 0,00 | 1.538,67 | 1.538,67 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 664,02 | 0,00 | 1.538,67 | 1.538,67 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -664,02 | 0,00 | -1.538,67 | -1.538,67 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -977.823,77 | -1.105.300,00 | -1.037.669,40 | 67.630,60 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.31 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 664,02 | 0,00 | 1.538,67 | 1.538,67 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -664,02 | 0,00 | -1.538,67 | -1.538,67 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

36.32



Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.32 Förderung der Erziehung in der Familie

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 72.038,34 | 42.700,00 | 53.839,20 | 11.139,20 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 7.968,83 | 16.500,00 | 15.914,63 | -585,37 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 977,43 | 977,43 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 80.007,17 | 59.200,00 | 70.731,26 | 11.531,26 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 376,80 | 6.000,00 | 3.733,81 | -2.266,19 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 677.208,83 | 1.278.098,60 | 1.140.395,67 | -137.702,93 | 137.029,24 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.456,56 | 3.000,00 | 31.387,66 | 28.387,66 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 682.042,19 | 1.288.098,60 | 1.175.517,14 | -112.581,46 | 137.029,24 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -602.035,02 | -1.228.898,60 | -1.104.785,88 | 124.112,72 | -137.029,24 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -602.035,02 | -1.228.898,60 | -1.104.785,88 | 124.112,72 | -137.029,24 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -602.035,02 | -1.228.898,60 | -1.104.785,88 | 124.112,72 | -137.029,24 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -602.035,02 | -1.228.898,60 | -1.104.785,88 | 124.112,72 | -137.029,24 |

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2023

36.32



Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.32 Förderung der Erziehung in der Familie

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|--------------------|---------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 72.038,34 | 42.700,00 | 53.839,20 | 11.139,20 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 6.887,05 | 16.500,00 | 17.028,25 | 528,25 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 78.925,39 | 59.200,00 | 70.867,45 | 11.667,45 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 376,80 | 6.000,00 | 3.733,81 | -2.266,19 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 666.735,28 | 1.278.098,60 | 1.037.245,84 | -240.852,76 | 137.029,24 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.508,60 | 3.000,00 | 2.079,78 | -920,22 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 669.620,68 | 1.288.098,60 | 1.043.059,43 | -245.039,17 | 137.029,24 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -590.695,29 | -1.228.898,60 | -972.191,98 | 256.706,62 | -137.029,24 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -590.695,29 | -1.228.898,60 | -972.191,98 | 256.706,62 | -137.029,24 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**36.33**

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.33 Hilfen zur Erziehung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|-----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.646,18 | 252.977,00 | 545.565,17 | 292.588,17 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 237.102,39 | 246.000,00 | 240.327,79 | -5.672,21 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 215.653,02 | 730.000,00 | 733.311,59 | 3.311,59 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 17.334,77 | 15.100,00 | 14.661,27 | -438,73 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 477.736,36 | 1.244.077,00 | 1.533.865,82 | 289.788,82 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.664.609,21 | 1.721.200,00 | 1.785.740,57 | 64.540,57 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.174,60 | 47.700,00 | 42.284,87 | -5.415,13 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 8.311,74 | 900,00 | 15.953,72 | 15.053,72 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 7.294.421,18 | 9.559.373,99 | 8.642.199,62 | -917.174,37 | 298.809,83 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 209.682,59 | 575.300,00 | 1.397.822,83 | 822.522,83 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.217.199,32 | 11.904.473,99 | 11.884.001,61 | -20.472,38 | 298.809,83 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -8.739.462,96 | -10.660.396,99 | -10.350.135,79 | 310.261,20 | -298.809,83 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -8.739.462,96 | -10.660.396,99 | -10.350.135,79 | 310.261,20 | -298.809,83 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -8.739.462,96 | -10.660.396,99 | -10.350.135,79 | 310.261,20 | -298.809,83 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 6.499,82 | 0,00 | 5.706,96 | 5.706,96 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -8.732.963,14 | -10.660.396,99 | -10.344.428,83 | 315.968,16 | -298.809,83 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 14.146,00 | 800,00 | 20.995,13 | 20.195,13 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -8.311,74 | -900,00 | -15.953,72 | -15.053,72 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

36.33



Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.33 Hilfen zur Erziehung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 252.177,00 | 530.277,00 | 278.100,00 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 225.655,73 | 246.000,00 | 232.265,76 | -13.734,24 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 136.024,45 | 730.000,00 | 426.538,32 | -303.461,68 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 29.486,15 | 15.100,00 | 14.186,66 | -913,34 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 391.166,33 | 1.243.277,00 | 1.203.267,74 | -40.009,26 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.655.524,31 | 1.720.100,00 | 1.775.014,59 | 54.914,59 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.274,60 | 47.700,00 | 42.284,87 | -5.415,13 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 7.479.399,44 | 9.559.373,99 | 8.511.284,61 | -1.048.089,38 | 298.809,83 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 234.342,54 | 575.300,00 | 959.455,49 | 384.155,49 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.409.540,89 | 11.902.473,99 | 11.288.039,56 | -614.434,43 | 298.809,83 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -9.018.374,56 | -10.659.196,99 | -10.084.771,82 | 574.425,17 | -298.809,83 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 4.212,60 | 0,00 | 4.212,60 | 4.212,60 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 14.994,07 | 30.272,09 | 27.111,06 | -3.161,03 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.206,67 | 30.272,09 | 31.323,66 | 1.051,57 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -19.206,67 | -30.272,09 | -31.323,66 | -1.051,57 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -9.037.581,23 | -10.689.469,08 | -10.116.095,48 | 573.373,60 | -298.809,83 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.33 Hilfen zur Erziehung

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.206,67 | 30.272,09 | 31.323,66 | 1.051,57 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -19.206,67 | -30.272,09 | -31.323,66 | -1.051,57 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

36.34



Produktbereich: 36
Produktgruppe: 36.34

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfererträge | 18.699,77 | 14.500,00 | 13.641,17 | -858,83 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 25.148,88 | 25.148,88 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.699,77 | 14.500,00 | 38.790,05 | 24.290,05 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 1.485.023,86 | 1.577.686,35 | 1.407.757,09 | -169.929,26 | 115.667,40 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 41.777,84 | 0,00 | 58.736,27 | 58.736,27 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.526.801,70 | 1.577.686,35 | 1.466.493,36 | -111.192,99 | 115.667,40 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.508.101,93 | -1.563.186,35 | -1.427.703,31 | 135.483,04 | -115.667,40 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.508.101,93 | -1.563.186,35 | -1.427.703,31 | 135.483,04 | -115.667,40 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.508.101,93 | -1.563.186,35 | -1.427.703,31 | 135.483,04 | -115.667,40 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.508.101,93 | -1.563.186,35 | -1.427.703,31 | 135.483,04 | -115.667,40 |

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2023

36.34



Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.34 Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 18.864,25 | 14.500,00 | 14.817,25 | 317,25 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 182.773,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 25.148,88 | 25.148,88 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 201.637,49 | 14.500,00 | 39.966,13 | 25.466,13 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 1.619.969,77 | 1.577.686,35 | 1.418.305,34 | -159.381,01 | 115.667,40 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.619.969,77 | 1.577.686,35 | 1.418.305,34 | -159.381,01 | 115.667,40 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -1.418.332,28 | -1.563.186,35 | -1.378.339,21 | 184.847,14 | -115.667,40 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.418.332,28 | -1.563.186,35 | -1.378.339,21 | 184.847,14 | -115.667,40 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

36.35



Produktbereich: 36
Produktgruppe: 36.35

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft,
Gerichtshilfen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.545,28 | 0,00 | 3.348,25 | 3.348,25 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.060,00 | 8.600,00 | 9.340,00 | 740,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 18.669,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 68,86 | 0,00 | 1.390,35 | 1.390,35 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30.343,49 | 8.600,00 | 14.078,60 | 5.478,60 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 799.045,94 | 789.400,00 | 853.435,08 | 64.035,08 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 34.470,10 | 0,00 | -9.252,41 | -9.252,41 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.502,00 | 5.200,00 | 2.235,00 | -2.965,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 1.545,28 | 0,00 | 3.348,25 | 3.348,25 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 42.524,68 | 42.800,00 | 45.049,24 | 2.249,24 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 879.088,00 | 837.400,00 | 894.815,16 | 57.415,16 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -848.744,51 | -828.800,00 | -880.736,56 | -51.936,56 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -848.744,51 | -828.800,00 | -880.736,56 | -51.936,56 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -848.744,51 | -828.800,00 | -880.736,56 | -51.936,56 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -848.744,51 | -828.800,00 | -880.736,56 | -51.936,56 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 1.545,28 | 0,00 | 3.348,25 | 3.348,25 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.545,28 | 0,00 | -3.348,25 | -3.348,25 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

36.35



Teil A

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.35 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.060,00 | 8.600,00 | 9.375,00 | 775,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 18.738,21 | 0,00 | 1.390,35 | 1.390,35 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 28.798,21 | 8.600,00 | 10.765,35 | 2.165,35 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 747.812,84 | 788.800,00 | 779.613,32 | -9.186,68 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.182,00 | 5.200,00 | 2.555,00 | -2.645,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 42.524,68 | 42.800,00 | 45.049,24 | 2.249,24 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 791.519,52 | 836.800,00 | 827.217,56 | -9.582,44 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -762.721,31 | -828.200,00 | -816.452,21 | 11.747,79 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 4.626,83 | 0,00 | 8.662,73 | 8.662,73 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.626,83 | 0,00 | 8.662,73 | 8.662,73 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -4.626,83 | 0,00 | -8.662,73 | -8.662,73 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -767.348,14 | -828.200,00 | -825.114,94 | 3.085,06 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.35 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Gerichtshilfen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.622,84 | 0,00 | 8.662,73 | 8.662,73 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -3.622,84 | 0,00 | -8.662,73 | -8.662,73 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

41



Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 270.195,24 | 30.200,00 | 382.425,09 | 352.225,09 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 86.528,26 | 117.500,00 | 76.465,86 | -41.034,14 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 5.310,00 | 5.310,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 21.531,90 | 0,00 | 1.374,25 | 1.374,25 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 378.255,40 | 147.700,00 | 465.575,20 | 317.875,20 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.937.908,94 | 2.218.700,00 | 1.732.724,15 | -485.975,85 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 30.809,43 | 68.700,00 | 37.618,86 | -31.081,14 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 10.984,60 | 4.400,00 | 11.465,26 | 7.065,26 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.235,89 | 21.700,00 | 22.742,79 | 1.042,79 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.988.938,86 | 2.313.500,00 | 1.804.551,06 | -508.948,94 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.610.683,46 | -2.165.800,00 | -1.338.975,86 | 826.824,14 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.610.683,46 | -2.165.800,00 | -1.338.975,86 | 826.824,14 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.610.683,46 | -2.165.800,00 | -1.338.975,86 | 826.824,14 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 16.256,47 | 22.100,00 | 16.796,26 | -5.303,74 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.626.939,93 | -2.187.900,00 | -1.355.772,12 | 832.127,88 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 10.809,88 | 4.200,00 | 10.753,57 | 6.553,57 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -27.241,07 | -26.500,00 | -28.261,52 | -1.761,52 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

41



Teil A

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 269.531,48 | 26.000,00 | 371.671,52 | 345.671,52 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 95.027,84 | 117.500,00 | 77.088,38 | -40.411,62 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 6.269,95 | 6.269,95 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 22.043,34 | 0,00 | 8.388,93 | 8.388,93 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 386.602,66 | 143.500,00 | 463.418,78 | 319.918,78 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.995.268,66 | 2.217.500,00 | 1.761.583,84 | -455.916,16 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 33.390,15 | 68.700,00 | 36.923,95 | -31.776,05 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 213,67 | 213,67 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 8.700,85 | 21.700,00 | 20.085,53 | -1.614,47 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.037.359,66 | 2.307.900,00 | 1.818.806,99 | -489.093,01 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -1.650.757,00 | -2.164.400,00 | -1.355.388,21 | 809.011,79 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 2.000,00 | 4.983,13 | 2.983,13 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 13.518,60 | 15.961,78 | 2.973,87 | -12.987,91 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.518,60 | 17.961,78 | 7.957,00 | -10.004,78 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -13.518,60 | -17.961,78 | -7.957,00 | 10.004,78 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.664.275,60 | -2.182.361,78 | -1.363.345,21 | 819.016,57 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.175,49 | 17.961,78 | 7.957,00 | -10.004,78 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -11.175,49 | -17.961,78 | -7.957,00 | 10.004,78 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**41.40**

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 269.589,29 | 30.000,00 | 381.937,06 | 351.937,06 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 56.294,16 | 77.500,00 | 45.785,56 | -31.714,44 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 5.310,00 | 5.310,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 21.531,90 | 0,00 | 1.366,95 | 1.366,95 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 347.415,35 | 107.500,00 | 434.399,57 | 326.899,57 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.884.615,18 | 2.145.300,00 | 1.675.426,51 | -469.873,49 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 30.809,43 | 67.200,00 | 37.618,86 | -29.581,14 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 10.378,65 | 4.100,00 | 10.977,23 | 6.877,23 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.418,20 | 9.500,00 | 15.557,39 | 6.057,39 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.930.221,46 | 2.226.100,00 | 1.739.579,99 | -486.520,01 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.582.806,11 | -2.118.600,00 | -1.305.180,42 | 813.419,58 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.582.806,11 | -2.118.600,00 | -1.305.180,42 | 813.419,58 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.582.806,11 | -2.118.600,00 | -1.305.180,42 | 813.419,58 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.582.806,11 | -2.118.600,00 | -1.305.180,42 | 813.419,58 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 10.203,93 | 4.000,00 | 10.265,54 | 6.265,54 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -10.378,65 | -4.100,00 | -10.977,23 | -6.877,23 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

41.40



Teil A

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 269.531,48 | 26.000,00 | 371.671,52 | 345.671,52 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 60.774,14 | 77.500,00 | 44.550,98 | -32.949,02 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 6.269,95 | 6.269,95 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 22.043,34 | 0,00 | 8.388,93 | 8.388,93 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 352.348,96 | 103.500,00 | 430.881,38 | 327.381,38 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.941.974,90 | 2.144.100,00 | 1.704.286,20 | -439.813,80 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 33.390,15 | 67.200,00 | 36.923,95 | -30.276,05 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 213,67 | 213,67 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 4.499,05 | 9.500,00 | 12.601,34 | 3.101,34 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.979.864,10 | 2.220.800,00 | 1.754.025,16 | -466.774,84 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -1.627.515,14 | -2.117.300,00 | -1.323.143,78 | 794.156,22 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 2.000,00 | 4.983,13 | 2.983,13 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 13.518,60 | 14.461,78 | 1.667,25 | -12.794,53 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.518,60 | 16.461,78 | 6.650,38 | -9.811,40 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -13.518,60 | -16.461,78 | -6.650,38 | 9.811,40 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.641.033,74 | -2.133.761,78 | -1.329.794,16 | 803.967,62 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

41.40



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.175,49 | 16.461,78 | 6.650,38 | -9.811,40 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -11.175,49 | -16.461,78 | -6.650,38 | 9.811,40 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**41.42**

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.42 Maßnahmen der Gesundheitspflege - Hausschlachtungen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 605,95 | 200,00 | 488,03 | 288,03 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 30.234,10 | 40.000,00 | 30.680,30 | -9.319,70 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 7,30 | 7,30 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30.840,05 | 40.200,00 | 31.175,63 | -9.024,37 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 53.293,76 | 73.400,00 | 57.297,64 | -16.102,36 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 605,95 | 300,00 | 488,03 | 188,03 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.817,69 | 12.200,00 | 7.185,40 | -5.014,60 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 58.717,40 | 87.400,00 | 64.971,07 | -22.428,93 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -27.877,35 | -47.200,00 | -33.795,44 | 13.404,56 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -27.877,35 | -47.200,00 | -33.795,44 | 13.404,56 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -27.877,35 | -47.200,00 | -33.795,44 | 13.404,56 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 16.256,47 | 22.100,00 | 16.796,26 | -5.303,74 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -44.133,82 | -69.300,00 | -50.591,70 | 18.708,30 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 605,95 | 200,00 | 488,03 | 288,03 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -16.862,42 | -22.400,00 | -17.284,29 | 5.115,71 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

41.42



Teil A

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.42 Maßnahmen der Gesundheitspflege - Hausschlachtungen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 34.253,70 | 40.000,00 | 32.537,40 | -7.462,60 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 34.253,70 | 40.000,00 | 32.537,40 | -7.462,60 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 53.293,76 | 73.400,00 | 57.297,64 | -16.102,36 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 4.201,80 | 12.200,00 | 7.484,19 | -4.715,81 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 57.495,56 | 87.100,00 | 64.781,83 | -22.318,17 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -23.241,86 | -47.100,00 | -32.244,43 | 14.855,57 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 1.500,00 | 1.306,62 | -193,38 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.500,00 | 1.306,62 | -193,38 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | -1.500,00 | -1.306,62 | 193,38 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -23.241,86 | -48.600,00 | -33.551,05 | 15.048,95 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.42 Maßnahmen der Gesundheitspflege - Hausschlachtungen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.500,00 | 1.306,62 | -193,38 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | -1.500,00 | -1.306,62 | 193,38 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

42



Produktbereich: 42 Sportförderung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 772,91 | 772,91 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.532,00 | 0,00 | 2.148,74 | 2.148,74 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.532,00 | 772,91 | 2.921,65 | 2.148,74 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 96.935,73 | 107.172,91 | 104.685,20 | -2.487,71 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 96.935,73 | 107.172,91 | 104.685,20 | -2.487,71 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -95.403,73 | -106.400,00 | -101.763,55 | 4.636,45 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -95.403,73 | -106.400,00 | -101.763,55 | 4.636,45 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -95.403,73 | -106.400,00 | -101.763,55 | 4.636,45 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -95.403,73 | -106.400,00 | -101.763,55 | 4.636,45 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

42



Teil A

Produktbereich: 42 Sportförderung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.964,00 | 772,91 | 3.797,65 | 3.024,74 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.964,00 | 772,91 | 3.797,65 | 3.024,74 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 87.973,66 | 107.172,91 | 113.935,49 | 6.762,58 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 87.973,66 | 107.172,91 | 113.935,49 | 6.762,58 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -86.009,66 | -106.400,00 | -110.137,84 | -3.737,84 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -86.009,66 | -106.400,00 | -110.137,84 | -3.737,84 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

42.10



Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.10 Förderung des Sports

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 772,91 | 772,91 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.532,00 | 0,00 | 2.148,74 | 2.148,74 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.532,00 | 772,91 | 2.921,65 | 2.148,74 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 96.935,73 | 107.172,91 | 104.685,20 | -2.487,71 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 96.935,73 | 107.172,91 | 104.685,20 | -2.487,71 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -95.403,73 | -106.400,00 | -101.763,55 | 4.636,45 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -95.403,73 | -106.400,00 | -101.763,55 | 4.636,45 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -95.403,73 | -106.400,00 | -101.763,55 | 4.636,45 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -95.403,73 | -106.400,00 | -101.763,55 | 4.636,45 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

42.10



Teil A

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.10 Förderung des Sports

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.964,00 | 772,91 | 3.797,65 | 3.024,74 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.964,00 | 772,91 | 3.797,65 | 3.024,74 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 87.973,66 | 107.172,91 | 113.935,49 | 6.762,58 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 87.973,66 | 107.172,91 | 113.935,49 | 6.762,58 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -86.009,66 | -106.400,00 | -110.137,84 | -3.737,84 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -86.009,66 | -106.400,00 | -110.137,84 | -3.737,84 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

51



Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 17.287.747,19 | 7.544.400,00 | 18.535.961,92 | 10.991.561,92 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 297.727,72 | 254.000,00 | 317.175,23 | 63.175,23 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 63.857,79 | 10.100,00 | 65.278,85 | 55.178,85 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.792.251,46 | 1.833.400,00 | 1.818.909,88 | -14.490,12 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 555,83 | 0,00 | 16.462,40 | 16.462,40 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 19.442.139,99 | 9.641.900,00 | 20.753.788,28 | 11.111.888,28 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 2.907.796,01 | 3.155.600,00 | 2.861.219,09 | -294.380,91 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 58.143,14 | 0,00 | -20.641,25 | -20.641,25 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.249.683,92 | 45.731.891,92 | 24.136.105,61 | -21.595.786,31 | 21.442.630,06 |
| 14 Abschreibungen | 71.986,61 | 7.200,00 | 55.184,43 | 47.984,43 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 208.484,23 | 5.871.713,02 | 431.332,13 | -5.440.380,89 | 1.392.200,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 40.137,70 | 336.300,00 | 32.631,30 | -303.668,70 | 235.300,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 22.536.231,61 | 55.102.704,94 | 27.495.831,31 | -27.606.873,63 | 23.070.130,06 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -3.094.091,62 | -45.460.804,94 | -6.742.043,03 | 38.718.761,91 | -23.070.130,06 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -3.094.091,62 | -45.460.804,94 | -6.742.043,03 | 38.718.761,91 | -23.070.130,06 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -3.094.091,62 | -45.460.804,94 | -6.742.043,03 | 38.718.761,91 | -23.070.130,06 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 17.101,60 | 3.700,00 | 11.618,59 | 7.918,59 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 110.244,33 | 56.600,00 | 100.794,41 | 44.194,41 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -3.187.234,35 | -45.513.704,94 | -6.831.218,85 | 38.682.486,09 | -23.070.130,06 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 88.973,24 | 10.700,00 | 66.688,06 | 55.988,06 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -182.230,94 | -63.800,00 | -155.978,84 | -92.178,84 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

51

**Teil A**

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 514.034,38 | 7.537.400,00 | 33.204.542,19 | 25.667.142,19 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 317.051,34 | 254.000,00 | 316.262,71 | 62.262,71 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 64.063,83 | 10.100,00 | 65.242,03 | 55.142,03 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.792.285,79 | 1.816.700,00 | 1.829.124,22 | 12.424,22 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 4.251,05 | 0,00 | 13.900,99 | 13.900,99 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 293,76 | 293,76 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.691.686,39 | 9.618.200,00 | 35.429.365,90 | 25.811.165,90 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 2.851.493,12 | 3.153.900,00 | 2.718.825,47 | -435.074,53 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.848.564,66 | 45.731.891,92 | 25.318.026,99 | -20.413.864,93 | 21.442.630,06 |
| 13 Transferauszahlungen | 406.560,99 | 5.871.713,02 | 439.979,44 | -5.431.733,58 | 1.392.200,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 45.906,48 | 336.300,00 | 33.443,15 | -302.856,85 | 235.300,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 22.152.525,25 | 55.093.804,94 | 28.510.275,05 | -26.583.529,89 | 23.070.130,06 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -19.460.838,86 | -45.475.604,94 | 6.919.090,85 | 52.394.695,79 | -23.070.130,06 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 66.926,94 | 169.738,50 | 91.667,51 | -78.070,99 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 66.926,94 | 169.738,50 | 91.667,51 | -78.070,99 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 23.400,00 | 0,00 | -23.400,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 26.912,07 | 161.541,49 | 105.928,63 | -55.612,86 | 4.938,50 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.912,07 | 184.941,49 | 105.928,63 | -79.012,86 | 4.938,50 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 40.014,87 | -15.202,99 | -14.261,12 | 941,87 | -4.938,50 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -19.420.823,99 | -45.490.807,93 | 6.904.829,73 | 52.395.637,66 | -23.075.068,56 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 66.926,94 | 169.738,50 | 91.667,51 | -78.070,99 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.912,07 | 184.941,49 | 105.928,63 | -79.012,86 | 4.938,50 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 40.014,87 | -15.202,99 | -14.261,12 | 941,87 | -4.938,50 |

Teilergebnisrechnung 2023**51.10**
Produktbereich: 51
Produktgruppe: 51.10

 Räumliche Planung und Entwicklung
 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 17.216.526,08 | 7.337.400,00 | 18.448.688,17 | 11.111.288,17 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.999,40 | 16.700,00 | 10.153,37 | -6.546,63 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 2.989,21 | 2.989,21 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.222.525,48 | 7.354.100,00 | 18.461.830,75 | 11.107.730,75 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 953.103,35 | 887.900,00 | 793.431,53 | -94.468,47 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.172.480,43 | 45.402.537,94 | 24.071.172,78 | -21.331.365,16 | 21.316.630,06 |
| 14 Abschreibungen | 765,50 | 100,00 | 3.370,82 | 3.270,82 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 187.352,09 | 5.821.113,02 | 404.352,69 | -5.416.760,33 | 1.392.200,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.644,87 | 281.700,00 | 20.420,91 | -261.279,09 | 235.300,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.323.346,24 | 52.393.350,96 | 25.292.748,73 | -27.100.602,23 | 22.944.130,06 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -3.100.820,76 | -45.039.250,96 | -6.830.917,98 | 38.208.332,98 | -22.944.130,06 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -3.100.820,76 | -45.039.250,96 | -6.830.917,98 | 38.208.332,98 | -22.944.130,06 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -3.100.820,76 | -45.039.250,96 | -6.830.917,98 | 38.208.332,98 | -22.944.130,06 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 17.101,60 | 0,00 | 10.501,79 | 10.501,79 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -3.083.719,16 | -45.039.250,96 | -6.820.416,19 | 38.218.834,77 | -22.944.130,06 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 17.752,13 | 0,00 | 13.757,65 | 13.757,65 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -765,50 | -100,00 | -3.370,82 | -3.270,82 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

51.10



Teil A

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.10 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 514.034,38 | 7.337.400,00 | 33.169.082,05 | 25.831.682,05 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.999,40 | 0,00 | 11.460,28 | 11.460,28 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 1.695,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 521.729,33 | 7.337.400,00 | 33.180.542,33 | 25.843.142,33 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 962.933,08 | 887.400,00 | 777.374,52 | -110.025,48 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.833.447,95 | 45.402.537,94 | 25.191.242,46 | -20.211.295,48 | 21.316.630,06 |
| 13 Transferauszahlungen | 385.428,85 | 5.821.113,02 | 413.000,00 | -5.408.113,02 | 1.392.200,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 9.842,69 | 281.700,00 | 20.546,46 | -261.153,54 | 235.300,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.191.652,57 | 52.392.750,96 | 26.402.163,44 | -25.990.587,52 | 22.944.130,06 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -19.669.923,24 | -45.055.350,96 | 6.778.378,89 | 51.833.729,85 | -22.944.130,06 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 2.780,97 | 7.961,78 | 12.091,27 | 4.129,49 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.780,97 | 7.961,78 | 12.091,27 | 4.129,49 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -2.780,97 | -7.961,78 | -12.091,27 | -4.129,49 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -19.672.704,21 | -45.063.312,74 | 6.766.287,62 | 51.829.600,36 | -22.944.130,06 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.10 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.780,97 | 7.961,78 | 12.091,27 | 4.129,49 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -2.780,97 | -7.961,78 | -12.091,27 | -4.129,49 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**51.11****Produktbereich:** 51
Produktgruppe: 51.11Räumliche Planung und Entwicklung
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 71.221,11 | 207.000,00 | 87.273,75 | -119.726,25 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 297.727,72 | 254.000,00 | 317.175,23 | 63.175,23 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 63.857,79 | 10.100,00 | 65.278,85 | 55.178,85 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.786.252,06 | 1.816.700,00 | 1.808.756,51 | -7.943,49 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 555,83 | 0,00 | 13.473,19 | 13.473,19 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.219.614,51 | 2.287.800,00 | 2.291.957,53 | 4.157,53 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.954.692,66 | 2.267.700,00 | 2.067.787,56 | -199.912,44 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 58.143,14 | 0,00 | -20.641,25 | -20.641,25 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 77.203,49 | 329.353,98 | 64.932,83 | -264.421,15 | 126.000,00 |
| 14 Abschreibungen | 71.221,11 | 7.100,00 | 51.813,61 | 44.713,61 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 21.132,14 | 50.600,00 | 26.979,44 | -23.620,56 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 30.492,83 | 54.600,00 | 12.210,39 | -42.389,61 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.212.885,37 | 2.709.353,98 | 2.203.082,58 | -506.271,40 | 126.000,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 6.729,14 | -421.553,98 | 88.874,95 | 510.428,93 | -126.000,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 6.729,14 | -421.553,98 | 88.874,95 | 510.428,93 | -126.000,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 6.729,14 | -421.553,98 | 88.874,95 | 510.428,93 | -126.000,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 3.700,00 | 1.116,80 | -2.583,20 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 110.244,33 | 56.600,00 | 100.794,41 | 44.194,41 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -103.515,19 | -474.453,98 | -10.802,66 | 463.651,32 | -126.000,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 71.221,11 | 10.700,00 | 52.930,41 | 42.230,41 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -181.465,44 | -63.700,00 | -152.608,02 | -88.908,02 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

51.11



Teil A

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.11 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 200.000,00 | 35.460,14 | -164.539,86 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 317.051,34 | 254.000,00 | 316.262,71 | 62.262,71 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 64.063,83 | 10.100,00 | 65.242,03 | 55.142,03 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.786.286,39 | 1.816.700,00 | 1.817.663,94 | 963,94 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 2.555,50 | 0,00 | 13.900,99 | 13.900,99 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 293,76 | 293,76 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.169.957,06 | 2.280.800,00 | 2.248.823,57 | -31.976,43 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.888.560,04 | 2.266.500,00 | 1.941.450,95 | -325.049,05 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.116,71 | 329.353,98 | 126.784,53 | -202.569,45 | 126.000,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 21.132,14 | 50.600,00 | 26.979,44 | -23.620,56 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 36.063,79 | 54.600,00 | 12.896,69 | -41.703,31 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.960.872,68 | 2.701.053,98 | 2.108.111,61 | -592.942,37 | 126.000,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 209.084,38 | -420.253,98 | 140.711,96 | 560.965,94 | -126.000,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 66.926,94 | 169.738,50 | 91.667,51 | -78.070,99 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 66.926,94 | 169.738,50 | 91.667,51 | -78.070,99 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 23.400,00 | 0,00 | -23.400,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 24.131,10 | 153.579,71 | 93.837,36 | -59.742,35 | 4.938,50 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 24.131,10 | 176.979,71 | 93.837,36 | -83.142,35 | 4.938,50 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 42.795,84 | -7.241,21 | -2.169,85 | 5.071,36 | -4.938,50 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 251.880,22 | -427.495,19 | 138.542,11 | 566.037,30 | -130.938,50 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

51.11



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.11 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 66.926,94 | 169.738,50 | 91.667,51 | -78.070,99 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 24.131,10 | 176.979,71 | 93.837,36 | -83.142,35 | 4.938,50 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 42.795,84 | -7.241,21 | -2.169,85 | 5.071,36 | -4.938,50 |

Teilergebnisrechnung 2023

52



Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.080,11 | 3.300,00 | 15.535,36 | 12.235,36 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.652.480,68 | 1.233.000,00 | 1.565.156,34 | 332.156,34 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 52.622,29 | 10.500,00 | 34.435,57 | 23.935,57 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 126.707,20 | 7.800,00 | 75.323,62 | 67.523,62 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.838.890,28 | 1.257.100,00 | 1.690.450,89 | 433.350,89 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.476.398,00 | 1.938.200,00 | 1.891.552,26 | -46.647,74 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 53.350,33 | 151.472,73 | 66.959,12 | -84.513,61 | 17.000,00 |
| 14 Abschreibungen | 5.994,27 | 1.000,00 | 12.035,36 | 11.035,36 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 52.250,00 | 60.000,00 | 51.000,00 | -9.000,00 | 9.000,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 35.111,74 | 39.789,43 | 47.525,26 | 7.735,83 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.623.104,34 | 2.190.462,16 | 2.069.072,00 | -121.390,16 | 26.000,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 215.785,94 | -933.362,16 | -378.621,11 | 554.741,05 | -26.000,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 215.785,94 | -933.362,16 | -378.621,11 | 554.741,05 | -26.000,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 215.785,94 | -933.362,16 | -378.621,11 | 554.741,05 | -26.000,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 215.785,94 | -932.562,16 | -378.621,11 | 553.941,05 | -26.000,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 5.994,27 | 1.600,00 | 12.035,36 | 10.435,36 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -5.994,27 | -1.000,00 | -12.035,36 | -11.035,36 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

52

**Teil A**

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.085,84 | 2.500,00 | 3.500,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.757.267,71 | 1.233.000,00 | 1.623.620,98 | 390.620,98 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 52.154,57 | 27.200,00 | 34.704,03 | 7.504,03 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 82.311,66 | 7.800,00 | 28.578,31 | 20.778,31 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.892.819,78 | 1.273.000,00 | 1.690.403,32 | 417.403,32 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.496.638,77 | 1.937.100,00 | 1.853.849,11 | -83.250,89 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.820,18 | 151.472,73 | 67.099,71 | -84.373,02 | 17.000,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 28.750,00 | 60.000,00 | 79.250,00 | 19.250,00 | 9.000,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 5.546,25 | 39.789,43 | 35.460,74 | -4.328,69 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.586.755,20 | 2.188.362,16 | 2.035.659,56 | -152.702,60 | 26.000,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 306.064,58 | -915.362,16 | -345.256,24 | 570.105,92 | -26.000,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 14.863,10 | 45.577,70 | 14.077,70 | -31.500,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 8.703,72 | 22.500,00 | 6.407,30 | -16.092,70 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.566,82 | 68.077,70 | 20.485,00 | -47.592,70 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -4.272,95 | -68.077,70 | -20.485,00 | 47.592,70 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 301.791,63 | -983.439,86 | -365.741,24 | 617.698,62 | -26.000,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.566,82 | 68.077,70 | 20.485,00 | -47.592,70 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -4.272,95 | -68.077,70 | -20.485,00 | 47.592,70 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**52.10**

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.10 Bau- und Grundstücksordnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.609,43 | 500,00 | 9.465,75 | 8.965,75 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.631.722,76 | 1.215.000,00 | 1.609.768,82 | 394.768,82 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 25.627,45 | 10.000,00 | 18.032,20 | 8.032,20 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 67.553,60 | 5.800,00 | 22.622,32 | 16.822,32 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.728.513,24 | 1.231.300,00 | 1.659.889,09 | 428.589,09 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.118.578,69 | 1.542.600,00 | 1.520.280,94 | -22.319,06 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 45.366,91 | 58.762,93 | 29.378,17 | -29.384,76 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 3.609,43 | 600,00 | 9.465,75 | 8.865,75 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 24.443,61 | 16.100,00 | 27.186,05 | 11.086,05 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.191.998,64 | 1.618.062,93 | 1.586.310,91 | -31.752,02 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 536.514,60 | -386.762,93 | 73.578,18 | 460.341,11 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 536.514,60 | -386.762,93 | 73.578,18 | 460.341,11 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 536.514,60 | -386.762,93 | 73.578,18 | 460.341,11 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 536.514,60 | -385.962,93 | 73.578,18 | 459.541,11 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 3.609,43 | 1.300,00 | 9.465,75 | 8.165,75 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -3.609,43 | -600,00 | -9.465,75 | -8.865,75 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

52.10



Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.10 Bau- und Grundstücksordnung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.754.831,99 | 1.215.000,00 | 1.621.698,28 | 406.698,28 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 23.952,05 | 26.700,00 | 20.287,61 | -6.412,39 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 33.733,16 | 5.800,00 | 19.128,31 | 13.328,31 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.812.517,20 | 1.247.500,00 | 1.661.114,20 | 413.614,20 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.142.454,46 | 1.541.600,00 | 1.492.720,57 | -48.879,43 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 49.189,80 | 58.762,93 | 28.165,72 | -30.597,21 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.955,73 | 16.100,00 | 5.399,95 | -10.700,05 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.194.599,99 | 1.616.462,93 | 1.526.286,24 | -90.176,69 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | 617.917,21 | -368.962,93 | 134.827,96 | 503.790,89 | 0,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 14.863,10 | 45.577,70 | 14.077,70 | -31.500,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 4.941,58 | 13.900,00 | 4.596,50 | -9.303,50 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.804,68 | 59.477,70 | 18.674,20 | -40.803,50 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -510,81 | -59.477,70 | -18.674,20 | 40.803,50 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 617.406,40 | -428.440,63 | 116.153,76 | 544.594,39 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.10 Bau- und Grundstücksordnung

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.293,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.804,68 | 59.477,70 | 18.674,20 | -40.803,50 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -510,81 | -59.477,70 | -18.674,20 | 40.803,50 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**52.30**

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.30 Denkmalschutz und -pflege

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.470,68 | 2.800,00 | 6.069,61 | 3.269,61 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 20.757,92 | 18.000,00 | -44.612,48 | -62.612,48 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 26.994,84 | 500,00 | 16.403,37 | 15.903,37 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 59.153,60 | 2.000,00 | 52.701,30 | 50.701,30 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 110.377,04 | 25.800,00 | 30.561,80 | 4.761,80 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 357.819,31 | 395.600,00 | 371.271,32 | -24.328,68 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.983,42 | 92.709,80 | 37.580,95 | -55.128,85 | 17.000,00 |
| 14 Abschreibungen | 2.384,84 | 400,00 | 2.569,61 | 2.169,61 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 52.250,00 | 60.000,00 | 51.000,00 | -9.000,00 | 9.000,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.668,13 | 23.689,43 | 20.339,21 | -3.350,22 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 431.105,70 | 572.399,23 | 482.761,09 | -89.638,14 | 26.000,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -320.728,66 | -546.599,23 | -452.199,29 | 94.399,94 | -26.000,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -320.728,66 | -546.599,23 | -452.199,29 | 94.399,94 | -26.000,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -320.728,66 | -546.599,23 | -452.199,29 | 94.399,94 | -26.000,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -320.728,66 | -546.599,23 | -452.199,29 | 94.399,94 | -26.000,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 2.384,84 | 300,00 | 2.569,61 | 2.269,61 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.384,84 | -400,00 | -2.569,61 | -2.169,61 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

52.30



Teil A

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.30 Denkmalschutz und -pflege

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.085,84 | 2.500,00 | 3.500,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.435,72 | 18.000,00 | 1.922,70 | -16.077,30 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 28.202,52 | 500,00 | 14.416,42 | 13.916,42 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 48.578,50 | 2.000,00 | 9.450,00 | 7.450,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 80.302,58 | 25.500,00 | 29.289,12 | 3.789,12 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 354.184,31 | 395.500,00 | 361.128,54 | -34.371,46 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.630,38 | 92.709,80 | 38.933,99 | -53.775,81 | 17.000,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 28.750,00 | 60.000,00 | 79.250,00 | 19.250,00 | 9.000,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.590,52 | 23.689,43 | 30.060,79 | 6.371,36 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 392.155,21 | 571.899,23 | 509.373,32 | -62.525,91 | 26.000,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -311.852,63 | -546.399,23 | -480.084,20 | 66.315,03 | -26.000,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 3.762,14 | 8.600,00 | 1.810,80 | -6.789,20 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.762,14 | 8.600,00 | 1.810,80 | -6.789,20 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -3.762,14 | -8.600,00 | -1.810,80 | 6.789,20 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -315.614,77 | -554.999,23 | -481.895,00 | 73.104,23 | -26.000,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.30 Denkmalschutz und -pflege

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.762,14 | 8.600,00 | 1.810,80 | -6.789,20 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -3.762,14 | -8.600,00 | -1.810,80 | 6.789,20 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

53



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 55.932,87 | 47.900,00 | 57.920,08 | 10.020,08 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.496.939,52 | 5.399.500,00 | 5.251.347,90 | -148.152,10 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.510.067,00 | 1.138.600,00 | 897.984,01 | -240.615,99 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 547.469,32 | 405.995,95 | 1.652.839,12 | 1.246.843,17 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.610.408,71 | 6.991.995,95 | 7.860.091,11 | 868.095,16 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 945.330,17 | 1.177.000,00 | 1.033.799,52 | -143.200,48 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 38.791,81 | 0,00 | -10.822,80 | -10.822,80 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.515.629,57 | 2.204.895,12 | 1.621.514,32 | -583.380,80 | 132.636,53 |
| 14 Abschreibungen | 162.185,75 | 175.500,00 | 183.136,50 | 7.636,50 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 146.662,04 | 143.400,00 | 132.410,92 | -10.989,08 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.686.959,48 | 4.498.500,42 | 5.236.674,24 | 738.173,82 | 170.000,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.495.558,82 | 8.199.295,54 | 8.196.712,70 | -2.582,84 | 302.636,53 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -885.150,11 | -1.207.299,59 | -336.621,59 | 870.678,00 | -302.636,53 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 429.880,00 | 277.703,49 | 386.120,00 | 108.416,51 | 0,00 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 68.028,51 | 61.103,49 | 61.103,49 | 0,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 361.851,49 | 216.600,00 | 325.016,51 | 108.416,51 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -523.298,62 | -990.699,59 | -11.605,08 | 979.094,51 | -302.636,53 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -523.298,62 | -990.699,59 | -11.605,08 | 979.094,51 | -302.636,53 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 665.198,30 | 597.500,00 | 734.237,26 | 136.737,26 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 759.276,65 | 668.500,00 | 832.143,74 | 163.643,74 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -617.376,97 | -1.061.699,59 | -109.511,56 | 952.188,03 | -302.636,53 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 741.294,09 | 652.200,00 | 812.129,69 | 159.929,69 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -921.462,40 | -844.000,00 | -1.015.280,24 | -171.280,24 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

53

**Teil A**

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.485.623,54 | 5.399.500,00 | 5.291.077,09 | -108.422,91 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.430.957,43 | 1.138.600,00 | 1.000.651,44 | -137.948,56 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 9.546,87 | 8.395,95 | 9.776,32 | 1.380,37 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 429.880,00 | 277.703,49 | 386.120,00 | 108.416,51 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.356.007,84 | 6.824.199,44 | 6.687.624,85 | -136.574,59 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 937.164,87 | 1.176.200,00 | 936.935,28 | -239.264,72 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.487.364,94 | 3.704.895,12 | 1.090.931,69 | -2.613.963,43 | 132.636,53 |
| 13 Transferauszahlungen | 146.662,04 | 143.400,00 | 132.410,92 | -10.989,08 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.384.277,23 | 4.544.303,91 | 3.594.039,39 | -950.264,52 | 170.000,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.955.469,08 | 9.568.799,03 | 5.754.317,28 | -3.814.481,75 | 302.636,53 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 .J. 15) | 1.400.538,76 | -2.744.599,59 | 933.307,57 | 3.677.907,16 | -302.636,53 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 40.524,42 | 26.000,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.524,42 | 26.000,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 55.468,17 | 2.019.926,27 | 9.080,17 | -2.010.846,10 | 2.010.846,10 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 1.819,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 33.544,60 | 142.261,50 | 42.320,37 | -99.941,13 | 75.000,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 90.831,81 | 2.164.187,77 | 51.400,54 | -2.112.787,23 | 2.085.846,10 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 .J. 32) | -50.307,39 | -2.138.187,77 | -25.400,54 | 2.112.787,23 | -2.085.846,10 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 1.350.231,37 | -4.882.787,36 | 907.907,03 | 5.790.694,39 | -2.388.482,63 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

Maßnahme: SAV-0000005
Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang

| | | | | | |
|---|-------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 17.256,06 | 1.981.622,22 | 2.954,20 | -1.978.668,02 | 1.978.668,02 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 | 75.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.256,06 | 2.056.622,22 | 2.954,20 | -2.053.668,02 | 2.053.668,02 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -17.256,06 | -2.056.622,22 | -2.954,20 | 2.053.668,02 | -2.053.668,02 |

Maßnahme: SAV-0000062
Grundstücks- und Gebäudeerwerb

| | | | | | |
|---|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 148,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 1.819,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.967,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -1.967,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.524,42 | 26.000,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 71.607,96 | 107.565,55 | 48.446,34 | -59.119,21 | 32.178,08 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -31.083,54 | -81.565,55 | -22.446,34 | 59.119,21 | -32.178,08 |

Teilergebnisrechnung 2023

53.51



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.51 Kombinierte Versorgung - PVU

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| in EUR | | | | | |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 254.880,00 | 192.995,99 | 276.120,00 | 83.124,01 | 0,00 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 40.334,76 | 43.695,99 | 43.695,99 | 0,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 214.545,24 | 149.300,00 | 232.424,01 | 83.124,01 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 214.545,24 | 149.300,00 | 232.424,01 | 83.124,01 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 214.545,24 | 149.300,00 | 232.424,01 | 83.124,01 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 214.545,24 | 149.300,00 | 232.424,01 | 83.124,01 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

53.51



Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.51 Kombinierte Versorgung - PVU

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 254.880,00 | 192.995,99 | 276.120,00 | 83.124,01 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 254.880,00 | 192.995,99 | 276.120,00 | 83.124,01 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 40.334,76 | 43.695,99 | 43.695,99 | 0,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 40.334,76 | 43.695,99 | 43.695,99 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 214.545,24 | 149.300,00 | 232.424,01 | 83.124,01 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 214.545,24 | 149.300,00 | 232.424,01 | 83.124,01 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

53.70



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.70 Abfallwirtschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.055,31 | 0,00 | 2.675,97 | 2.675,97 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 43.790,58 | 29.500,00 | -14.048,99 | -43.548,99 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 32.361,60 | 18.200,00 | 29.427,63 | 11.227,63 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 8.395,95 | 12.569,24 | 4.173,29 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 78.207,49 | 56.095,95 | 30.623,85 | -25.472,10 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 945.330,17 | 1.177.000,00 | 1.033.799,52 | -143.200,48 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 38.791,81 | 0,00 | -10.822,80 | -10.822,80 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.839,61 | 75.444,86 | 40.429,11 | -35.015,75 | 32.636,53 |
| 14 Abschreibungen | 2.055,31 | 0,00 | 2.675,97 | 2.675,97 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 30.738,07 | 22.300,00 | 11.564,44 | -10.735,56 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 46.073,86 | 184.795,24 | 57.370,23 | -127.425,01 | 70.000,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.085.828,83 | 1.459.540,10 | 1.135.016,47 | -324.523,63 | 102.636,53 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.007.621,34 | -1.403.444,15 | -1.104.392,62 | 299.051,53 | -102.636,53 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 175.000,00 | 84.707,50 | 110.000,00 | 25.292,50 | 0,00 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 27.693,75 | 17.407,50 | 17.407,50 | 0,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 147.306,25 | 67.300,00 | 92.592,50 | 25.292,50 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -860.315,09 | -1.336.144,15 | -1.011.800,12 | 324.344,03 | -102.636,53 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -860.315,09 | -1.336.144,15 | -1.011.800,12 | 324.344,03 | -102.636,53 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 665.198,30 | 597.500,00 | 734.237,26 | 136.737,26 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -195.116,79 | -738.644,15 | -277.562,86 | 461.081,29 | -102.636,53 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 667.253,61 | 597.500,00 | 736.913,23 | 139.413,23 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.055,31 | 0,00 | -2.675,97 | -2.675,97 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

53.70



Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.70 Abfallwirtschaft

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 20.875,55 | 29.500,00 | 18.174,32 | -11.325,68 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 35.670,84 | 18.200,00 | 34.294,92 | 16.094,92 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 8.395,95 | 7.701,95 | -694,00 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 175.000,00 | 84.707,50 | 110.000,00 | 25.292,50 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 231.546,39 | 140.803,45 | 170.171,19 | 29.367,74 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 937.164,87 | 1.176.200,00 | 936.935,28 | -239.264,72 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 35.564,35 | 1.575.444,86 | 37.778,79 | -1.537.666,07 | 32.636,53 |
| 13 Transferauszahlungen | 30.738,07 | 22.300,00 | 11.564,44 | -10.735,56 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 147.659,95 | 202.202,74 | 81.795,81 | -120.406,93 | 70.000,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.151.127,24 | 2.976.147,60 | 1.068.074,32 | -1.908.073,28 | 102.636,53 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -919.580,85 | -2.835.344,15 | -897.903,13 | 1.937.441,02 | -102.636,53 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 5.379,36 | 10.687,98 | 2.462,39 | -8.225,59 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.379,36 | 12.687,98 | 2.462,39 | -10.225,59 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -5.379,36 | -12.687,98 | -2.462,39 | 10.225,59 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -924.960,21 | -2.848.032,13 | -900.365,52 | 1.947.666,61 | -102.636,53 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.70 Abfallwirtschaft

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.379,36 | 12.687,98 | 2.462,39 | -10.225,59 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -5.379,36 | -12.687,98 | -2.462,39 | 10.225,59 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

53.71



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.71 Müllabfuhr

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 33.659,96 | 33.600,00 | 33.659,96 | 59,96 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.453.148,94 | 5.370.000,00 | 5.265.396,89 | -104.603,11 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.397.186,62 | 997.000,00 | 787.067,80 | -209.932,20 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 545.546,32 | 397.600,00 | 1.640.269,88 | 1.242.669,88 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.429.541,84 | 6.798.200,00 | 7.726.394,53 | 928.194,53 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.484.335,07 | 2.120.450,26 | 1.575.396,04 | -545.054,22 | 100.000,00 |
| 14 Abschreibungen | 139.912,84 | 161.100,00 | 158.876,38 | -2.223,62 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 115.923,97 | 121.100,00 | 120.846,48 | -253,52 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.440.119,46 | 4.064.537,18 | 4.981.556,40 | 917.019,22 | 100.000,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.180.291,34 | 6.467.187,44 | 6.836.675,30 | 369.487,86 | 200.000,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 249.250,50 | 331.012,56 | 889.719,23 | 558.706,67 | -200.000,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 249.250,50 | 331.012,56 | 889.719,23 | 558.706,67 | -200.000,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 249.250,50 | 331.012,56 | 889.719,23 | 558.706,67 | -200.000,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 734.307,94 | 650.200,00 | 808.672,88 | 158.472,88 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -485.057,44 | -319.187,44 | 81.046,35 | 400.233,79 | -200.000,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 53.822,88 | 40.400,00 | 53.632,31 | 13.232,31 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -874.220,78 | -811.300,00 | -967.549,26 | -156.249,26 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

53.71



Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.71 Müllabfuhr

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.464.747,99 | 5.370.000,00 | 5.272.902,77 | -97.097,23 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.342.803,10 | 997.000,00 | 870.077,93 | -126.922,07 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 9.546,87 | 0,00 | 151,37 | 151,37 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.817.097,96 | 6.367.000,00 | 6.143.132,07 | -223.867,93 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.451.638,89 | 2.120.450,26 | 1.039.170,54 | -1.081.279,72 | 100.000,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 115.923,97 | 121.100,00 | 120.846,48 | -253,52 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 2.992.987,92 | 4.049.237,18 | 3.289.620,73 | -759.616,45 | 100.000,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.560.550,78 | 6.290.787,44 | 4.449.637,75 | -1.841.149,69 | 200.000,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | 2.256.547,18 | 76.212,56 | 1.693.494,32 | 1.617.281,76 | -200.000,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 14.224,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.224,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 17.404,81 | 1.981.622,22 | 2.954,20 | -1.978.668,02 | 1.978.668,02 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 1.819,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 28.165,24 | 131.573,52 | 39.857,98 | -91.715,54 | 75.000,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 47.389,09 | 2.113.195,74 | 42.812,18 | -2.070.383,56 | 2.053.668,02 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -33.164,67 | -2.113.195,74 | -42.812,18 | 2.070.383,56 | -2.053.668,02 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 2.223.382,51 | -2.036.983,18 | 1.650.682,14 | 3.687.665,32 | -2.253.668,02 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.71 Müllabfuhr

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-0000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 17.256,06 | 1.981.622,22 | 2.954,20 | -1.978.668,02 | 1.978.668,02 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 | 75.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.256,06 | 2.056.622,22 | 2.954,20 | -2.053.668,02 | 2.053.668,02 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -17.256,06 | -2.056.622,22 | -2.954,20 | 2.053.668,02 | -2.053.668,02 |

| | | | | | |
|---|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Maßnahme: SAV-0000062 | | | | | |
| Grundstücks- und Gebäudeerwerb | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 148,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 1.819,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.967,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -1.967,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.224,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 28.165,24 | 56.573,52 | 39.857,98 | -16.715,54 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -13.940,82 | -56.573,52 | -39.857,98 | 16.715,54 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

53.72



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.72 Tierkörperbeseitigung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| in EUR | | | | | |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 117.989,19 | 140.000,00 | 114.306,03 | -25.693,97 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 117.989,19 | 140.000,00 | 114.306,03 | -25.693,97 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -117.989,19 | -140.000,00 | -114.306,03 | 25.693,97 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -117.989,19 | -140.000,00 | -114.306,03 | 25.693,97 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -117.989,19 | -140.000,00 | -114.306,03 | 25.693,97 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -117.989,19 | -140.000,00 | -114.306,03 | 25.693,97 | 0,00 |

Nachrichtlich:

Teilfinanzrechnung 2023

53.72



Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.72 Tierkörperbeseitigung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 120.517,63 | 140.000,00 | 113.827,78 | -26.172,22 | 0,00 |
| 15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 120.517,63 | 140.000,00 | 113.827,78 | -26.172,22 | 0,00 |
| 16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 .J. 15)</i> | -120.517,63 | -140.000,00 | -113.827,78 | 26.172,22 | 0,00 |
| 24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 .J. 32)</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i> | -120.517,63 | -140.000,00 | -113.827,78 | 26.172,22 | 0,00 |
| 38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

53.73



Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.73 Duale System Deutschland (DSD)

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 20.217,60 | 14.300,00 | 21.584,15 | 7.284,15 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 80.518,78 | 123.400,00 | 81.488,58 | -41.911,42 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 1.923,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 102.659,38 | 137.700,00 | 103.072,73 | -34.627,27 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.454,89 | 9.000,00 | 5.689,17 | -3.310,83 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 20.217,60 | 14.400,00 | 21.584,15 | 7.184,15 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 82.776,97 | 109.168,00 | 83.441,58 | -25.726,42 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 111.449,46 | 132.568,00 | 110.714,90 | -21.853,10 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -8.790,08 | 5.132,00 | -7.642,17 | -12.774,17 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -8.790,08 | 5.132,00 | -7.642,17 | -12.774,17 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -8.790,08 | 5.132,00 | -7.642,17 | -12.774,17 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 24.968,71 | 18.300,00 | 23.470,86 | 5.170,86 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -33.758,79 | -13.168,00 | -31.113,03 | -17.945,03 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 20.217,60 | 14.300,00 | 21.584,15 | 7.284,15 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -45.186,31 | -32.700,00 | -45.055,01 | -12.355,01 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

53.73



Teil A

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.73 Duale System Deutschland (DSD)

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 52.483,49 | 123.400,00 | 96.278,59 | -27.121,41 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 1.923,00 | 1.923,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 52.483,49 | 123.400,00 | 98.201,59 | -25.198,41 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 161,70 | 9.000,00 | 13.982,36 | 4.982,36 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 82.776,97 | 109.168,00 | 65.099,08 | -44.068,92 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 82.938,67 | 118.168,00 | 79.081,44 | -39.086,56 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -30.455,18 | 5.232,00 | 19.120,15 | 13.888,15 | 0,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 26.300,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.300,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 38.063,36 | 38.304,05 | 6.125,97 | -32.178,08 | 32.178,08 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 38.063,36 | 38.304,05 | 6.125,97 | -32.178,08 | 32.178,08 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -11.763,36 | -12.304,05 | 19.874,03 | 32.178,08 | -32.178,08 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -42.218,54 | -7.072,05 | 38.994,18 | 46.066,23 | -32.178,08 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

53.73



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.73 Duale System Deutschland (DSD)

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.300,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 38.063,36 | 38.304,05 | 6.125,97 | -32.178,08 | 32.178,08 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -11.763,36 | -12.304,05 | 19.874,03 | 32.178,08 | -32.178,08 |

Teilergebnisrechnung 2023

54



Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.552.879,76 | 5.127.049,09 | 7.737.623,86 | 2.610.574,77 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 0,00 | 62.953,54 | 62.953,54 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 48.897,60 | 50.000,00 | 25.701,60 | -24.298,40 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 177.791,71 | 77.700,00 | 101.959,25 | 24.259,25 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.779.569,07 | 5.317.702,63 | 7.928.238,25 | 2.610.535,62 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 120.809,46 | 136.700,00 | 127.999,00 | -8.701,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 188.659,82 | 162.677,89 | 161.427,89 | -1.250,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 1.825.167,88 | 1.521.000,00 | 1.979.678,83 | 458.678,83 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 11.689.957,91 | 14.018.667,86 | 13.499.101,03 | -519.566,83 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 53.835,31 | 770.249,09 | 1.862.275,06 | 1.092.025,97 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.878.430,38 | 16.609.294,84 | 17.630.481,81 | 1.021.186,97 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -8.098.861,31 | -11.291.592,21 | -9.702.243,56 | 1.589.348,65 | 0,00 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 282.000,00 | 0,00 | -282.000,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 282.000,00 | 0,00 | -282.000,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -8.098.861,31 | -11.009.592,21 | -9.702.243,56 | 1.307.348,65 | 0,00 |
| 23 außerordentliche Erträge | 182.745,40 | 0,00 | 5.757,45 | 5.757,45 | 0,00 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen | 275,00 | 0,00 | 307,25 | 307,25 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 182.470,40 | 0,00 | 5.450,20 | 5.450,20 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -7.916.390,91 | -11.009.592,21 | -9.696.793,36 | 1.312.798,85 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -7.916.390,91 | -11.009.592,21 | -9.696.793,36 | 1.312.798,85 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 2.170.696,27 | 1.722.200,00 | 2.362.683,18 | 640.483,18 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.825.167,88 | -1.521.000,00 | -1.979.678,83 | -458.678,83 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023**54****Teil A**Produktbereich: **54** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|-----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.463.235,31 | 3.482.549,09 | 5.433.710,25 | 1.951.161,16 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 62.953,54 | 35.747,72 | -27.205,82 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 14.945,60 | 50.000,00 | 25.701,60 | -24.298,40 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 168.293,95 | 0,00 | 9.237,68 | 9.237,68 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 282.000,00 | 0,00 | -282.000,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.646.474,86 | 3.877.502,63 | 5.504.397,25 | 1.626.894,62 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 120.257,62 | 136.600,00 | 126.355,31 | -10.244,69 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 188.574,28 | 162.677,89 | 161.146,20 | -1.531,69 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 11.163.631,41 | 13.659.167,86 | 13.001.725,87 | -657.441,99 | 700.434,22 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 25.250,18 | 770.249,09 | 94.877,75 | -675.371,34 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.497.713,49 | 14.728.694,84 | 13.384.105,13 | -1.344.589,71 | 700.434,22 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -7.851.238,63 | -10.851.192,21 | -7.879.707,88 | 2.971.484,33 | -700.434,22 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.642.381,86 | 5.146.535,87 | 7.233.593,93 | 2.087.058,06 | 0,00 |
| 23 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -83.008,17 | -83.008,17 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.642.381,86 | 5.146.535,87 | 7.150.585,76 | 2.004.049,89 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.148.305,07 | 10.958.340,11 | 5.630.725,71 | -5.327.614,40 | 1.962.453,95 |
| 26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 707.494,45 | 1.501.051,80 | 509.029,84 | -992.021,96 | 992.021,96 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 18.254,98 | 25.000,00 | 9.584,57 | -15.415,43 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 837,52 | 4.900,00 | 0,00 | -4.900,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.874.892,02 | 12.489.291,91 | 6.149.340,12 | -6.339.951,79 | 2.954.475,91 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -3.232.510,16 | -7.342.756,04 | 1.001.245,64 | 8.344.001,68 | -2.954.475,91 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -11.083.748,79 | -18.193.948,25 | -6.878.462,24 | 11.315.486,01 | -3.654.910,13 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-0000034 | | | | | |
| Straßenbaumaßnahmen KSM | | | | | |
| Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.025.774,41 | 4.544.435,87 | 6.631.493,93 | 2.087.058,06 | 0,00 |
| 04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -83.008,17 | -83.008,17 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.025.774,41 | 4.544.435,87 | 6.548.485,76 | 2.004.049,89 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.148.305,07 | 10.958.340,11 | 5.630.725,71 | -5.327.614,40 | 1.962.453,95 |
| 10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 18.254,98 | 25.000,00 | 9.584,57 | -15.415,43 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.166.560,05 | 10.983.340,11 | 5.640.310,28 | -5.343.029,83 | 1.962.453,95 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -3.140.785,64 | -6.438.904,24 | 908.175,48 | 7.347.079,72 | -1.962.453,95 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 616.607,45 | 602.100,00 | 602.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 708.331,97 | 1.505.951,80 | 509.029,84 | -996.921,96 | 992.021,96 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -91.724,52 | -903.851,80 | 93.070,16 | 996.921,96 | -992.021,96 |

Teilergebnisrechnung 2023**54.20**

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.20 Kreisstraßen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.596.579,72 | 1.285.100,00 | 1.733.318,09 | 448.218,09 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | 0,00 | 62.953,54 | 62.953,54 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 172.899,11 | 77.700,00 | 87.026,73 | 9.326,73 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.769.478,83 | 1.425.753,54 | 1.883.298,36 | 457.544,82 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 188.659,82 | 161.177,89 | 161.177,89 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 1.824.854,48 | 1.521.000,00 | 1.979.365,45 | 458.365,45 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 3.317.700,00 | 5.011.056,39 | 5.011.056,39 | 0,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 26.983,30 | 0,00 | -1.197,90 | -1.197,90 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.358.197,60 | 6.693.234,28 | 7.150.401,83 | 457.167,55 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -3.588.718,77 | -5.267.480,74 | -5.267.103,47 | 377,27 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -3.588.718,77 | -5.267.480,74 | -5.267.103,47 | 377,27 | 0,00 |
| 23 außerordentliche Erträge | 182.745,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen | 275,00 | 0,00 | 307,25 | 307,25 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 182.470,40 | 0,00 | -307,25 | -307,25 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -3.406.248,37 | -5.267.480,74 | -5.267.410,72 | 70,02 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -3.406.248,37 | -5.267.480,74 | -5.267.410,72 | 70,02 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 1.623.397,45 | 1.362.800,00 | 1.777.155,14 | 414.355,14 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -1.824.854,48 | -1.521.000,00 | -1.979.365,45 | -458.365,45 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

54.20



Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.20 Kreisstraßen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 50.971,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 62.953,54 | 35.747,72 | -27.205,82 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -33.952,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 168.293,95 | 0,00 | 9.237,68 | 9.237,68 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 185.313,27 | 62.953,54 | 44.985,40 | -17.968,14 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 188.574,28 | 161.177,89 | 160.896,20 | -281,69 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 3.317.700,00 | 5.011.056,39 | 4.962.591,22 | -48.465,17 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.506.274,28 | 5.172.234,28 | 5.123.487,42 | -48.746,86 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -3.320.961,01 | -5.109.280,74 | -5.078.502,02 | 30.778,72 | 0,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.025.774,41 | 4.544.435,87 | 6.631.493,93 | 2.087.058,06 | 0,00 |
| 23 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -83.008,17 | -83.008,17 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.025.774,41 | 4.544.435,87 | 6.548.485,76 | 2.004.049,89 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.148.305,07 | 10.958.340,11 | 5.630.725,71 | -5.327.614,40 | 1.962.453,95 |
| 28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 18.254,98 | 25.000,00 | 9.584,57 | -15.415,43 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.166.560,05 | 10.983.340,11 | 5.640.310,28 | -5.343.029,83 | 1.962.453,95 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | -3.140.785,64 | -6.438.904,24 | 908.175,48 | 7.347.079,72 | -1.962.453,95 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -6.461.746,65 | -11.548.184,98 | -4.170.326,54 | 7.377.858,44 | -1.962.453,95 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

54.20



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.20 Kreisstraßen

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-0000034 | | | | | |
| Straßenbaumaßnahmen KSM | | | | | |
| Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 3.025.774,41 | 4.544.435,87 | 6.631.493,93 | 2.087.058,06 | 0,00 |
| 04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -83.008,17 | -83.008,17 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.025.774,41 | 4.544.435,87 | 6.548.485,76 | 2.004.049,89 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.148.305,07 | 10.958.340,11 | 5.630.725,71 | -5.327.614,40 | 1.962.453,95 |
| 10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 18.254,98 | 25.000,00 | 9.584,57 | -15.415,43 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.166.560,05 | 10.983.340,11 | 5.640.310,28 | -5.343.029,83 | 1.962.453,95 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -3.140.785,64 | -6.438.904,24 | 908.175,48 | 7.347.079,72 | -1.962.453,95 |

Teilergebnisrechnung 2023**54.70**

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.70 ÖPNV

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.956.300,04 | 3.841.949,09 | 6.004.305,77 | 2.162.356,68 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 48.897,60 | 50.000,00 | 25.701,60 | -24.298,40 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 4.892,60 | 0,00 | 14.932,52 | 14.932,52 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.010.090,24 | 3.891.949,09 | 6.044.939,89 | 2.152.990,80 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 120.809,46 | 136.700,00 | 127.999,00 | -8.701,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 1.500,00 | 250,00 | -1.250,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 313,40 | 0,00 | 313,38 | 313,38 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 8.372.257,91 | 9.007.611,47 | 8.488.044,64 | -519.566,83 | 700.434,22 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 26.852,01 | 770.249,09 | 1.863.472,96 | 1.093.223,87 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.520.232,78 | 9.916.060,56 | 10.480.079,98 | 564.019,42 | 700.434,22 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -4.510.142,54 | -6.024.111,47 | -4.435.140,09 | 1.588.971,38 | -700.434,22 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 282.000,00 | 0,00 | -282.000,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 282.000,00 | 0,00 | -282.000,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -4.510.142,54 | -5.742.111,47 | -4.435.140,09 | 1.306.971,38 | -700.434,22 |
| 23 außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 5.757,45 | 5.757,45 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 5.757,45 | 5.757,45 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -4.510.142,54 | -5.742.111,47 | -4.429.382,64 | 1.312.728,83 | -700.434,22 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -4.510.142,54 | -5.742.111,47 | -4.429.382,64 | 1.312.728,83 | -700.434,22 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 547.298,82 | 359.400,00 | 585.528,04 | 226.128,04 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -313,40 | 0,00 | -313,38 | -313,38 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

54.70



Teil A

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.70 ÖPNV

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.412.263,99 | 3.482.549,09 | 5.433.710,25 | 1.951.161,16 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 48.897,60 | 50.000,00 | 25.701,60 | -24.298,40 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 282.000,00 | 0,00 | -282.000,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.461.161,59 | 3.814.549,09 | 5.459.411,85 | 1.644.862,76 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 120.257,62 | 136.600,00 | 126.355,31 | -10.244,69 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 1.500,00 | 250,00 | -1.250,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 7.845.931,41 | 8.648.111,47 | 8.039.134,65 | -608.976,82 | 700.434,22 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 25.250,18 | 770.249,09 | 94.877,75 | -675.371,34 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.991.439,21 | 9.556.460,56 | 8.260.617,71 | -1.295.842,85 | 700.434,22 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -4.530.277,62 | -5.741.911,47 | -2.801.205,86 | 2.940.705,61 | -700.434,22 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 616.607,45 | 602.100,00 | 602.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 616.607,45 | 602.100,00 | 602.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter | 707.494,45 | 1.501.051,80 | 509.029,84 | -992.021,96 | 992.021,96 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 837,52 | 4.900,00 | 0,00 | -4.900,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 708.331,97 | 1.505.951,80 | 509.029,84 | -996.921,96 | 992.021,96 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -91.724,52 | -903.851,80 | 93.070,16 | 996.921,96 | -992.021,96 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -4.622.002,14 | -6.645.763,27 | -2.708.135,70 | 3.937.627,57 | -1.692.456,18 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.70 ÖPNV

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 616.607,45 | 602.100,00 | 602.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 708.331,97 | 1.505.951,80 | 509.029,84 | -996.921,96 | 992.021,96 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -91.724,52 | -903.851,80 | 93.070,16 | 996.921,96 | -992.021,96 |

Teilergebnisrechnung 2023

55



Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortge- schriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|--|----------------------|--|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.049,69 | 1.200,00 | 8.365,59 | 7.165,59 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 65.073,51 | 30.500,00 | 50.223,47 | 19.723,47 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 478.860,87 | 428.000,00 | 510.887,90 | 82.887,90 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 10.686,73 | 18.000,00 | 19.418,88 | 1.418,88 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 559.670,80 | 477.700,00 | 588.895,84 | 111.195,84 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 2.269.945,67 | 2.442.000,00 | 2.346.378,83 | -95.621,17 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 10.826,71 | 0,00 | -11.884,32 | -11.884,32 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 37.530,70 | 204.592,07 | 78.499,54 | -126.092,53 | 50.866,72 |
| 14 Abschreibungen | 13.471,26 | 8.900,00 | 16.787,16 | 7.887,16 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 22.023,50 | 47.357,36 | 28.783,55 | -18.573,81 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.413.797,84 | 2.762.849,43 | 2.518.564,76 | -244.284,67 | 50.866,72 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.854.127,04 | -2.285.149,43 | -1.929.668,92 | 355.480,51 | -50.866,72 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.854.127,04 | -2.285.149,43 | -1.929.668,92 | 355.480,51 | -50.866,72 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.854.127,04 | -2.285.149,43 | -1.929.668,92 | 355.480,51 | -50.866,72 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 10.684,11 | 11.100,00 | 7.847,67 | -3.252,33 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.843.442,93 | -2.274.549,43 | -1.921.821,25 | 352.728,18 | -50.866,72 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 15.733,80 | 11.300,00 | 16.213,26 | 4.913,26 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -13.471,26 | -9.400,00 | -16.787,16 | -7.387,16 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

55

**Teil A**

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 69.690,69 | 30.500,00 | 50.726,30 | 20.226,30 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 465.260,87 | 428.000,00 | 534.974,78 | 106.974,78 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 12.771,50 | 18.000,00 | 10.541,53 | -7.458,47 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 547.723,06 | 477.500,00 | 596.242,61 | 118.742,61 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 2.365.992,42 | 2.440.700,00 | 2.336.922,93 | -103.777,07 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 37.147,10 | 204.592,07 | 77.208,25 | -127.383,82 | 50.866,72 |
| 13 Transferauszahlungen | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 22.220,76 | 47.357,36 | 28.630,89 | -18.726,47 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.485.360,28 | 2.752.649,43 | 2.502.762,07 | -249.887,36 | 50.866,72 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -1.937.637,22 | -2.275.149,43 | -1.906.519,46 | 368.629,97 | -50.866,72 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 13.284,74 | 19.168,59 | 16.055,77 | -3.112,82 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 1.154,30 | 5.938,10 | 0,00 | -5.938,10 | 5.938,10 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 7.302,24 | 18.800,00 | 13.922,50 | -4.877,50 | 452,96 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 21.741,28 | 43.906,69 | 29.978,27 | -13.928,42 | 6.391,06 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | -21.741,28 | -43.906,69 | -29.978,27 | 13.928,42 | -6.391,06 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.959.378,50 | -2.319.056,12 | -1.936.497,73 | 382.558,39 | -57.257,78 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-00000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 13.284,74 | 51,41 | 20,83 | -30,58 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.284,74 | 51,41 | 20,83 | -30,58 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -13.284,74 | -51,41 | -20,83 | 30,58 | 0,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.456,54 | 43.855,28 | 29.957,44 | -13.897,84 | 6.391,06 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -8.456,54 | -43.855,28 | -29.957,44 | 13.897,84 | -6.391,06 |

Teilergebnisrechnung 2023

55.40

Produktbereich: 55
Produktgruppe: 55.40Natur- und Landschaftspflege
Naturschutz und Landschaftspflege

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.705,50 | 200,00 | 5.286,39 | 5.086,39 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 64.723,51 | 30.000,00 | 49.823,47 | 19.823,47 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 379.313,36 | 349.000,00 | 407.825,92 | 58.825,92 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 10.686,73 | 18.000,00 | 19.418,88 | 1.418,88 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 457.429,10 | 397.200,00 | 482.354,66 | 85.154,66 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.235.150,37 | 1.372.000,00 | 1.301.397,16 | -70.602,84 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 15.722,42 | 0,00 | -11.884,32 | -11.884,32 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 35.663,73 | 198.192,07 | 74.277,30 | -123.914,77 | 50.866,72 |
| 14 Abschreibungen | 11.230,55 | 8.800,00 | 13.811,44 | 5.011,44 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 21.499,02 | 41.557,36 | 17.811,65 | -23.745,71 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.319.266,09 | 1.620.549,43 | 1.395.413,23 | -225.136,20 | 50.866,72 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -861.836,99 | -1.223.349,43 | -913.058,57 | 310.290,86 | -50.866,72 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -861.836,99 | -1.223.349,43 | -913.058,57 | 310.290,86 | -50.866,72 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -861.836,99 | -1.223.349,43 | -913.058,57 | 310.290,86 | -50.866,72 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 6.242,53 | 6.000,00 | 3.115,18 | -2.884,82 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -855.594,46 | -1.217.849,43 | -909.943,39 | 307.906,04 | -50.866,72 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 8.948,03 | 6.200,00 | 8.401,57 | 2.201,57 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -11.230,55 | -9.300,00 | -13.811,44 | -4.511,44 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

55.40



Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.40 Naturschutz und Landschaftspflege

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 69.240,69 | 30.000,00 | 50.426,30 | 20.426,30 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 365.713,36 | 349.000,00 | 431.912,80 | 82.912,80 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 12.771,50 | 18.000,00 | 10.541,53 | -7.458,47 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 447.725,55 | 397.000,00 | 492.880,63 | 95.880,63 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.301.375,60 | 1.371.700,00 | 1.288.889,67 | -82.810,33 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 35.280,13 | 198.192,07 | 72.986,01 | -125.206,06 | 50.866,72 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 21.652,02 | 41.557,36 | 17.582,40 | -23.974,96 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.358.307,75 | 1.611.449,43 | 1.379.458,08 | -231.991,35 | 50.866,72 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -910.582,20 | -1.214.449,43 | -886.577,45 | 327.871,98 | -50.866,72 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 13.284,74 | 19.168,59 | 16.055,77 | -3.112,82 | 0,00 |
| 27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 1.154,30 | 5.938,10 | 0,00 | -5.938,10 | 5.938,10 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 1.594,04 | 9.000,00 | 9.953,32 | 953,32 | 452,96 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.033,08 | 34.106,69 | 26.009,09 | -8.097,60 | 6.391,06 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | -16.033,08 | -34.106,69 | -26.009,09 | 8.097,60 | -6.391,06 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -926.615,28 | -1.248.556,12 | -912.586,54 | 335.969,58 | -57.257,78 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.40 Naturschutz und Landschaftspflege

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-00000005 | | | | | |
| Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 13.284,74 | 51,41 | 20,83 | -30,58 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.284,74 | 51,41 | 20,83 | -30,58 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -13.284,74 | -51,41 | -20,83 | 30,58 | 0,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.748,34 | 34.055,28 | 25.988,26 | -8.067,02 | 6.391,06 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -2.748,34 | -34.055,28 | -25.988,26 | 8.067,02 | -6.391,06 |

Teilergebnisrechnung 2023

55.50



Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.50 Land- und Forstwirtschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|--------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.344,19 | 1.000,00 | 3.079,20 | 2.079,20 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 350,00 | 500,00 | 400,00 | -100,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 99.547,51 | 79.000,00 | 103.061,98 | 24.061,98 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 102.241,70 | 80.500,00 | 106.541,18 | 26.041,18 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.034.795,30 | 1.070.000,00 | 1.044.981,67 | -25.018,33 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | -4.895,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.866,97 | 6.400,00 | 4.222,24 | -2.177,76 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 2.240,71 | 100,00 | 2.975,72 | 2.875,72 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 524,48 | 5.800,00 | 10.971,90 | 5.171,90 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.094.531,75 | 1.142.300,00 | 1.123.151,53 | -19.148,47 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -992.290,05 | -1.061.800,00 | -1.016.610,35 | 45.189,65 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -992.290,05 | -1.061.800,00 | -1.016.610,35 | 45.189,65 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -992.290,05 | -1.061.800,00 | -1.016.610,35 | 45.189,65 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 4.441,58 | 5.100,00 | 4.732,49 | -367,51 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -987.848,47 | -1.056.700,00 | -1.011.877,86 | 44.822,14 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 6.785,77 | 5.100,00 | 7.811,69 | 2.711,69 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -2.240,71 | -100,00 | -2.975,72 | -2.875,72 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

55.50



Teil A

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.50 Land- und Forstwirtschaft

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 450,00 | 500,00 | 300,00 | -200,00 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 99.547,51 | 79.000,00 | 103.061,98 | 24.061,98 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 99.997,51 | 80.500,00 | 103.361,98 | 22.861,98 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.064.616,82 | 1.069.000,00 | 1.048.033,26 | -20.966,74 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.866,97 | 6.400,00 | 4.222,24 | -2.177,76 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 568,74 | 5.800,00 | 11.048,49 | 5.248,49 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.127.052,53 | 1.141.200,00 | 1.123.303,99 | -17.896,01 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -1.027.055,02 | -1.060.700,00 | -1.019.942,01 | 40.757,99 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 5.708,20 | 9.800,00 | 3.969,18 | -5.830,82 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.708,20 | 9.800,00 | 3.969,18 | -5.830,82 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | -5.708,20 | -9.800,00 | -3.969,18 | 5.830,82 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -1.032.763,22 | -1.070.500,00 | -1.023.911,19 | 46.588,81 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.50 Land- und Forstwirtschaft

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.708,20 | 9.800,00 | 3.969,18 | -5.830,82 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -5.708,20 | -9.800,00 | -3.969,18 | 5.830,82 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

57



Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.500,24 | 107.800,00 | 16.853,90 | -90.946,10 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.528.302,00 | 2.080.000,00 | 1.305.462,45 | -774.537,55 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 55.243,82 | 34.000,00 | 1.811,98 | -32.188,02 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 390.495,93 | 456.000,00 | 285.042,41 | -170.957,59 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 7.301,58 | 0,00 | 2.216,70 | 2.216,70 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.997.843,57 | 2.677.800,00 | 1.611.387,44 | -1.066.412,56 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.905.953,71 | 1.967.100,00 | 1.928.518,31 | -38.581,69 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 44.735,57 | 0,00 | -8.520,74 | -8.520,74 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 114.146,20 | 291.300,00 | 94.289,49 | -197.010,51 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 23.657,30 | 168.100,00 | 24.010,95 | -144.089,05 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 658.820,97 | 685.700,00 | 685.143,25 | -556,75 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 374.691,74 | 470.700,00 | 278.649,59 | -192.050,41 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.122.005,49 | 3.582.900,00 | 3.002.090,85 | -580.809,15 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.124.161,92 | -905.100,00 | -1.390.703,41 | -485.603,41 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.124.161,92 | -905.100,00 | -1.390.703,41 | -485.603,41 | 0,00 |
| 23 außerordentliche Erträge | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen | 98.076,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 2.551.921,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 1.427.759,46 | -905.100,00 | -1.390.703,41 | -485.603,41 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 11.204,94 | 2.300,00 | 16.931,83 | 14.631,83 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 76.202,07 | 428.825,26 | 68.838,29 | -359.986,97 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 1.362.762,33 | -1.331.625,26 | -1.442.609,87 | -110.984,61 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 27.705,18 | 110.100,00 | 33.785,73 | -76.314,27 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -99.859,37 | -596.925,26 | -92.849,24 | 504.076,02 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

57

**Teil A**

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.532.072,00 | 2.080.000,00 | 1.399.461,45 | -680.538,55 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 55.261,84 | 34.000,00 | 1.793,96 | -32.206,04 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 376.782,63 | 456.000,00 | 331.219,89 | -124.780,11 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 4.423,89 | 0,00 | 2.281,11 | 2.281,11 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.968.540,36 | 2.570.000,00 | 1.734.756,41 | -835.243,59 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.910.699,24 | 1.966.100,00 | 1.929.328,47 | -36.771,53 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 102.940,50 | 291.300,00 | 96.508,58 | -194.791,42 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 658.820,97 | 685.700,00 | 685.143,25 | -556,75 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 380.662,92 | 470.700,00 | 276.181,97 | -194.518,03 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.053.123,63 | 3.413.800,00 | 2.987.162,27 | -426.637,73 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15) | -1.084.583,27 | -843.800,00 | -1.252.405,86 | -408.605,86 | 0,00 |
| 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | -8.000,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 4.585,78 | 5.000,00 | 4.460,32 | -539,68 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.585,78 | 13.000,00 | 4.460,32 | -8.539,68 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32) | 2.645.412,47 | -13.000,00 | -4.460,32 | 8.539,68 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 1.560.829,20 | -856.800,00 | -1.256.866,18 | -400.066,18 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|---------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-0000062 Grundstücks- und Gebäudeerwerb | | | | | |
| 04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.446,16 | 13.000,00 | 4.460,32 | -8.539,68 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -2.446,16 | -13.000,00 | -4.460,32 | 8.539,68 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**57.10**

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.10 Wirtschaftsförderung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 14.785,37 | 107.800,00 | 14.785,38 | -93.014,62 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 3.547,20 | 3.547,20 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 55.243,82 | 34.000,00 | 1.811,98 | -32.188,02 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 7.989,00 | 7.989,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 4.390,89 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 74.420,08 | 141.800,00 | 30.133,56 | -111.666,44 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 17.952,06 | 0,00 | 135.942,72 | 135.942,72 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 44.735,57 | 0,00 | -8.520,74 | -8.520,74 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 45.176,32 | 194.000,00 | 23.260,55 | -170.739,45 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 21.942,43 | 168.000,00 | 21.942,43 | -146.057,57 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 320.600,00 | 347.000,00 | 347.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 807,21 | 807,21 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 450.406,38 | 709.000,00 | 520.432,17 | -188.567,83 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -375.986,30 | -567.200,00 | -490.298,61 | 76.901,39 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -375.986,30 | -567.200,00 | -490.298,61 | 76.901,39 | 0,00 |
| 23 außerordentliche Erträge | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen | 98.076,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 2.551.921,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 2.175.935,08 | -567.200,00 | -490.298,61 | 76.901,39 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 2.454,39 | 2.454,39 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 2.175.935,08 | -567.200,00 | -492.753,00 | 74.447,00 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 14.785,37 | 107.800,00 | 14.785,38 | -93.014,62 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -21.942,43 | -168.000,00 | -24.396,82 | 143.603,18 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

57.10



Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.10 Wirtschaftsförderung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|--|---------------------|-------------------------------|--------------------|---|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 3.547,20 | 3.547,20 | 0,00 |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte | 55.261,84 | 34.000,00 | 1.793,96 | -32.206,04 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 7.989,00 | 7.989,00 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 4.390,89 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 59.652,73 | 34.000,00 | 15.330,16 | -18.669,84 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 13.199,26 | 0,00 | 75.712,75 | 75.712,75 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 38.929,99 | 194.000,00 | 30.339,88 | -163.660,12 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 320.600,00 | 347.000,00 | 347.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 807,21 | 807,21 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 372.729,25 | 541.000,00 | 453.859,84 | -87.140,16 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | -313.076,52 | -507.000,00 | -438.529,68 | 68.470,32 | 0,00 |
| 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | -8.000,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | -8.000,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 2.649.998,25 | -8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 2.336.921,73 | -515.000,00 | -438.529,68 | 76.470,32 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.10 Wirtschaftsförderung

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|---------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Maßnahme: SAV-0000062 | | | | | |
| Grundstücks- und Gebäudeerwerb | | | | | |
| 04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 2.649.998,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | -8.000,00 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | -8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023**57.31**
Produktbereich: 57
Produktgruppe: 57.31

 Wirtschaft und Tourismus
 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.714,87 | 0,00 | 2.068,52 | 2.068,52 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.528.302,00 | 2.080.000,00 | 1.301.915,25 | -778.084,75 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 390.495,93 | 456.000,00 | 277.053,41 | -178.946,59 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 2.910,69 | 0,00 | 216,70 | 216,70 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.923.423,49 | 2.536.000,00 | 1.581.253,88 | -954.746,12 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 1.888.001,65 | 1.967.100,00 | 1.792.575,59 | -174.524,41 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 68.969,88 | 97.300,00 | 71.028,94 | -26.271,06 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 1.714,87 | 100,00 | 2.068,52 | 1.968,52 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 220,97 | 700,00 | 143,25 | -556,75 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 374.691,74 | 470.700,00 | 277.842,38 | -192.857,62 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.333.599,11 | 2.535.900,00 | 2.143.658,68 | -392.241,32 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -410.175,62 | 100,00 | -562.404,80 | -562.504,80 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -410.175,62 | 100,00 | -562.404,80 | -562.504,80 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -410.175,62 | 100,00 | -562.404,80 | -562.504,80 | 0,00 |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 11.204,94 | 2.300,00 | 16.931,83 | 14.631,83 | 0,00 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 76.202,07 | 428.825,26 | 66.383,90 | -362.441,36 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -475.172,75 | -426.425,26 | -611.856,87 | -185.431,61 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge | 12.919,81 | 2.300,00 | 19.000,35 | 16.700,35 | 0,00 |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -77.916,94 | -428.925,26 | -68.452,42 | 360.472,84 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

57.31



Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.31 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.532.072,00 | 2.080.000,00 | 1.395.914,25 | -684.085,75 | 0,00 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 376.782,63 | 456.000,00 | 323.230,89 | -132.769,11 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 33,00 | 0,00 | 281,11 | 281,11 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.908.887,63 | 2.536.000,00 | 1.719.426,25 | -816.573,75 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.897.499,98 | 1.966.100,00 | 1.853.615,72 | -112.484,28 | 0,00 |
| 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 64.010,51 | 97.300,00 | 66.168,70 | -31.131,30 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 220,97 | 700,00 | 143,25 | -556,75 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 380.662,92 | 470.700,00 | 275.374,76 | -195.325,24 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.342.394,38 | 2.534.800,00 | 2.195.302,43 | -339.497,57 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | -433.506,75 | 1.200,00 | -475.876,18 | -477.076,18 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 4.585,78 | 5.000,00 | 4.460,32 | -539,68 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.585,78 | 5.000,00 | 4.460,32 | -539,68 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | -4.585,78 | -5.000,00 | -4.460,32 | 539,68 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | -438.092,53 | -3.800,00 | -480.336,50 | -476.536,50 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

57.31



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.31 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.446,16 | 5.000,00 | 4.460,32 | -539,68 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -2.446,16 | -5.000,00 | -4.460,32 | 539,68 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

57.50



Teil A

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.50 Tourismus

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 338.000,00 | 338.000,00 | 338.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 338.000,00 | 338.000,00 | 338.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</i> | -338.000,00 | -338.000,00 | -338.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i> | -338.000,00 | -338.000,00 | -338.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

61



Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben | 5.771.369,00 | 6.108.200,00 | 4.704.306,00 | -1.403.894,00 | 0,00 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 81.735.449,36 | 83.698.282,43 | 91.305.673,99 | 7.607.391,56 | 0,00 |
| 03 sonstige Transfererträge | -1.383,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.420,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 51.693,93 | 0,00 | 45.920,40 | 45.920,40 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 87.568.549,32 | 89.806.482,43 | 96.055.900,39 | 6.249.417,96 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | -355.482,00 | 242.000,00 | -606.993,00 | -848.993,00 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 1.053.030,00 | 205.200,00 | 894.277,00 | 689.077,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.723,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 794.585,61 | 0,00 | -419.376,27 | -419.376,27 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 2.824.613,00 | 1.282.000,00 | 1.282.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 23.864,27 | 0,00 | 80.734,05 | 80.734,05 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.358.333,90 | 1.729.200,00 | 1.230.641,78 | -498.558,22 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 83.210.215,42 | 88.077.282,43 | 94.825.258,61 | 6.747.976,18 | 0,00 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 56.954,02 | 2.000,00 | 1.102.069,93 | 1.100.069,93 | 0,00 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 55.443,36 | 105.700,00 | 11.721,06 | -93.978,94 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 1.510,66 | -103.700,00 | 1.090.348,87 | 1.194.048,87 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 83.211.726,08 | 87.973.582,43 | 95.915.607,48 | 7.942.025,05 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 83.211.726,08 | 87.973.582,43 | 95.915.607,48 | 7.942.025,05 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 83.211.726,08 | 87.973.582,43 | 95.915.607,48 | 7.942.025,05 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -794.585,61 | 0,00 | 419.376,27 | 419.376,27 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

61



Teil A

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben | 6.650.719,00 | 6.993.200,00 | 5.582.216,00 | -1.410.984,00 | 0,00 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 80.856.099,36 | 82.813.282,43 | 90.427.763,99 | 7.614.481,56 | 0,00 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 496.847,34 | 0,00 | -414.473,69 | -414.473,69 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 56.953,85 | 2.000,00 | 1.016.706,18 | 1.014.706,18 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 88.060.619,55 | 89.808.482,43 | 96.612.212,48 | 6.803.730,05 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.015,49 | 0,00 | 16.481,34 | 16.481,34 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 2.824.613,00 | 1.282.000,00 | 1.282.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -212.269,90 | 105.700,00 | 4.456,00 | -101.244,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.613.358,59 | 1.387.700,00 | 1.302.937,34 | -84.762,66 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 85.447.260,96 | 88.420.782,43 | 95.309.275,14 | 6.888.492,71 | 0,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 87.871.992,96 | 90.638.482,43 | 97.177.187,01 | 6.538.704,58 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | 268.690,32 | 2.314.224,66 | 2.050.224,66 | -264.000,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 268.690,32 | 2.314.224,66 | 2.050.224,66 | -264.000,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -268.690,32 | -2.314.224,66 | -2.050.224,66 | 264.000,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

61.10



Produktbereich: 61
Produktgruppe: 61.10

Allgemeine Finanzwirtschaft
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben | 5.771.369,00 | 6.108.200,00 | 4.704.306,00 | -1.403.894,00 | 0,00 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 81.735.449,36 | 83.698.282,43 | 91.305.673,99 | 7.607.391,56 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 87.506.818,36 | 89.806.482,43 | 96.009.979,99 | 6.203.497,56 | 0,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 2.824.613,00 | 1.282.000,00 | 1.282.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.824.613,00 | 1.282.000,00 | 1.282.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 84.682.205,36 | 88.524.482,43 | 94.727.979,99 | 6.203.497,56 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 84.682.205,36 | 88.524.482,43 | 94.727.979,99 | 6.203.497,56 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 84.682.205,36 | 88.524.482,43 | 94.727.979,99 | 6.203.497,56 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 84.682.205,36 | 88.524.482,43 | 94.727.979,99 | 6.203.497,56 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |

Teilfinanzrechnung 2023

61.10



Teil A

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben | 6.650.719,00 | 6.993.200,00 | 5.582.216,00 | -1.410.984,00 | 0,00 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 80.856.099,36 | 82.813.282,43 | 90.427.763,99 | 7.614.481,56 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 87.506.818,36 | 89.806.482,43 | 96.009.979,99 | 6.203.497,56 | 0,00 |
| 13 Transferauszahlungen | 2.824.613,00 | 1.282.000,00 | 1.282.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.824.613,00 | 1.282.000,00 | 1.282.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 84.682.205,36 | 88.524.482,43 | 94.727.979,99 | 6.203.497,56 | 0,00 |
| 17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 87.106.937,36 | 90.742.182,43 | 96.595.891,86 | 5.853.709,43 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|------------------|---------------------------------------|------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 2.424.732,00 | 2.217.700,00 | 1.867.911,87 | -349.788,13 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2023

61.20



Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023 | Ermächtigungsübertragung |
|---|----------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 03 sonstige Transfererträge | -1.383,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.420,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 sonstige ordentliche Erträge | 51.693,93 | 0,00 | 45.920,40 | 45.920,40 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 61.730,96 | 0,00 | 45.920,40 | 45.920,40 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | -355.482,00 | 242.000,00 | -606.993,00 | -848.993,00 | 0,00 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 1.053.030,00 | 205.200,00 | 894.277,00 | 689.077,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 17.723,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Abschreibungen | 794.585,61 | 0,00 | -419.376,27 | -419.376,27 | 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 23.864,27 | 0,00 | 80.734,05 | 80.734,05 | 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.533.720,90 | 447.200,00 | -51.358,22 | -498.558,22 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.471.989,94 | -447.200,00 | 97.278,62 | 544.478,62 | 0,00 |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge | 56.954,02 | 2.000,00 | 1.102.069,93 | 1.100.069,93 | 0,00 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 55.443,36 | 105.700,00 | 11.721,06 | -93.978,94 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 1.510,66 | -103.700,00 | 1.090.348,87 | 1.194.048,87 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.470.479,28 | -550.900,00 | 1.187.627,49 | 1.738.527,49 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.470.479,28 | -550.900,00 | 1.187.627,49 | 1.738.527,49 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.470.479,28 | -550.900,00 | 1.187.627,49 | 1.738.527,49 | 0,00 |
| Nachrichtlich: | | | | | |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -794.585,61 | 0,00 | 419.376,27 | 419.376,27 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2023

61.20



Teil A

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Fortgeschrie- bener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023 | Ermächti- gungsüber- tragung |
|--|--------------------|---------------------------------------|----------------------|---|------------------------------------|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 07 sonstige Einzahlungen | 496.847,34 | 0,00 | -414.473,69 | -414.473,69 | 0,00 |
| 08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 56.953,85 | 2.000,00 | 1.016.706,18 | 1.014.706,18 | 0,00 |
| 09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 553.801,19 | 2.000,00 | 602.232,49 | 600.232,49 | 0,00 |
| 10 Personalauszahlungen | 1.015,49 | 0,00 | 16.481,34 | 16.481,34 | 0,00 |
| 14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -212.269,90 | 105.700,00 | 4.456,00 | -101.244,00 | 0,00 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -211.254,41 | 105.700,00 | 20.937,34 | -84.762,66 | 0,00 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15) | 765.055,60 | -103.700,00 | 581.295,15 | 684.995,15 | 0,00 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf | 765.055,60 | -103.700,00 | 581.295,15 | 684.995,15 | 0,00 |
| 38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | 268.690,32 | 2.314.224,66 | 2.050.224,66 | -264.000,00 | 0,00 |
| 42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 268.690,32 | 2.314.224,66 | 2.050.224,66 | -264.000,00 | 0,00 |
| 43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -268.690,32 | -2.314.224,66 | -2.050.224,66 | 264.000,00 | 0,00 |

7 Bilanz



7 Bilanz 2023

Aktiva Passiva

| Bezeichnung | | Stand zum 01.01.2023 | Stand zum 31.12.2023 | Differenz |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | in EUR | | |
| A 1 | 1. Anlagevermögen | 172.324.416,16 | 177.961.678,87 | 5.637.262,71 |
| A 2 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 445.187,04 | 371.012,67 | -74.174,37 |
| A 3 | 1.2. Sachanlagevermögen | 148.854.154,90 | 154.563.208,73 | 5.709.053,83 |
| A 4 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 376.490,93 | 365.972,62 | -10.518,31 |
| A 5 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 63.146.723,40 | 61.988.880,46 | -1.157.842,94 |
| A 6 | 1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen | 72.697.738,93 | 82.030.460,07 | 9.332.721,14 |
| A 7 | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 106.882,28 | 91.424,10 | -15.458,18 |
| A 8 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 19,00 | 19,00 | 0,00 |
| A 9 | 1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 2.371.302,76 | 2.449.507,29 | 78.204,53 |
| A 10 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.822.405,22 | 2.920.619,45 | 98.214,23 |
| A 11 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 7.332.592,38 | 4.716.325,74 | -2.616.266,64 |
| A 12 | 1.3 Finanzanlagevermögen | 23.025.074,22 | 23.027.457,47 | 2.383,25 |
| A 13 | 1.3.1 Rechte an Sondervermögen | 612.000,00 | 612.000,00 | 0,00 |
| A 14 | 1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen | 21.003.857,65 | 21.006.240,90 | 2.383,25 |
| A 15 | 1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| A 16 | 1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen | 1.409.215,57 | 1.409.215,57 | 0,00 |
| A 24 | 2. Umlaufvermögen | 56.968.047,72 | 61.632.338,30 | 4.664.290,58 |
| A 29 | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 24.014.648,99 | 8.872.608,95 | -15.142.040,04 |
| A 30 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 23.309.731,31 | 7.995.407,69 | -15.314.323,62 |
| A 31 | 2.2.1.1 Gebühren | 2.747.089,53 | 2.533.475,25 | -213.614,28 |
| A 33 | 2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge | -1.441.523,26 | -1.327.505,32 | 114.017,94 |
| A 35 | 2.2.1.5 Transferleistungen | 22.696.694,93 | 8.750.400,90 | -13.946.294,03 |
| A 36 | 2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.044.133,08 | 450.587,48 | -1.593.545,60 |
| A 37 | 2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | -2.736.662,97 | -2.411.550,62 | 325.112,35 |
| A 38 | 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 417.168,20 | 596.462,16 | 179.293,96 |
| A 39 | 2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich | 462.019,24 | 590.064,41 | 128.045,17 |
| A 40 | 2.2.2.2 gegen Sondervermögen | 318,39 | 45.051,82 | 44.733,43 |
| A 44 | 2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen | -45.169,43 | -38.654,07 | 6.515,36 |
| A 45 | 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 287.749,48 | 280.739,10 | -7.010,38 |
| A 47 | 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 32.953.398,73 | 52.759.729,35 | 19.806.330,62 |
| A 48 | 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 5.565.109,46 | 5.937.098,78 | 371.989,32 |
| A 49 | Bilanzsumme | 234.857.573,34 | 245.531.115,95 | 10.673.542,61 |

| Bezeichnung | | Stand zum 01.01.2023 | Stand zum 31.12.2023 | Differenz |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | in EUR | | |
| P 1 | 1. Eigenkapital | 86.737.225,28 | 91.492.932,83 | 4.755.707,55 |
| P 2 | 1.1 Basis-Reinvermögen | 20.386.593,54 | 20.386.593,54 | 0,00 |
| P 3 | 1.2 Rücklagen aus Überschüssen | 73.181.052,02 | 78.602.648,33 | 5.421.596,31 |
| P 4 | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 73.181.052,02 | 78.602.648,33 | 5.421.596,31 |
| P 6 | 1.3 Sonderrücklage | 2.240.088,44 | 1.495.232,18 | -744.856,26 |
| P 7 | 1.4 Fehlbetragsvortrag | -9.070.508,72 | -8.991.541,22 | 78.967,50 |
| P 8 | 1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P 9 | 1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis | -9.070.508,72 | -8.991.541,22 | 78.967,50 |
| P 10 | 2. Sonderposten | 107.306.521,36 | 112.942.834,02 | 5.636.312,66 |
| P 11 | 2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand | 104.562.690,28 | 110.309.439,21 | 5.746.748,93 |
| P 13 | 2.3 Sonstige Sonderposten | 2.743.831,08 | 2.633.394,81 | -110.436,27 |
| P 14 | 3. Rückstellungen | 29.558.131,33 | 30.467.100,47 | 908.969,14 |
| P 15 | 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 12.739.865,54 | 13.114.784,75 | 374.919,21 |
| P 17 | 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 10.965.477,99 | 10.999.366,27 | 33.888,28 |
| P 19 | 3.5 Sonstige Rückstellungen | 5.852.787,80 | 6.352.949,45 | 500.161,65 |
| P 20 | 4. Verbindlichkeiten | 10.482.669,64 | 9.874.468,61 | -608.201,03 |
| P 22 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.050.224,66 | 0,00 | -2.050.224,66 |
| P 24 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 476,00 | 0,00 | -476,00 |
| P 26 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.348.296,56 | 4.569.048,52 | 1.220.751,96 |
| P 27 | 4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 4.639.286,58 | 4.819.722,98 | 180.436,40 |
| P 32 | 4.12 Sonstige Verbindlichkeiten | 444.385,84 | 485.697,11 | 41.311,27 |
| P 33 | 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 773.025,73 | 753.780,02 | -19.245,71 |
| P 34 | Bilanzsumme | 234.857.573,34 | 245.531.115,95 | 10.673.542,61 |

8 Rechenschaftsbericht

8 Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht des Landkreises Prignitz zum 31.12.2023 wurde gemäß § 59 KomHKV erstellt. Demnach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses 2023 und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

8.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2022/2023 wurde am 09.12.2021 durch den Kreistag des Landkreises Prignitz beschlossen. Der Landkreis Prignitz unterliegt nicht der Verpflichtung ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen zu müssen. Die beschlossene Haushaltssatzung 2022/2023 ist dem Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg vorgelegt worden.

Die Ergebnisrechnung liefert einen nach Ertrags- und Aufwandsarten gegliederten Gesamtüberblick über den Verlauf der Haushaltswirtschaft. Das Gesamtergebnis des Haushaltsjahres 2023 wurde mit einem Zuschussbedarf von 2.793,3 TEUR geplant. Abweichend davon wurde das Haushaltsjahr 2023 mit einem Gesamtergebnis in Höhe von 5.500,5 TEUR abgeschlossen. Der Unterschied zwischen Ergebnishaushalt 2023 und Ergebnisrechnung 2023 beträgt 8.293,9 TEUR. Das Jahresabschlussergebnis 2023 setzt sich aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 5.421,6 TEUR und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 79,0 TEUR zusammen.

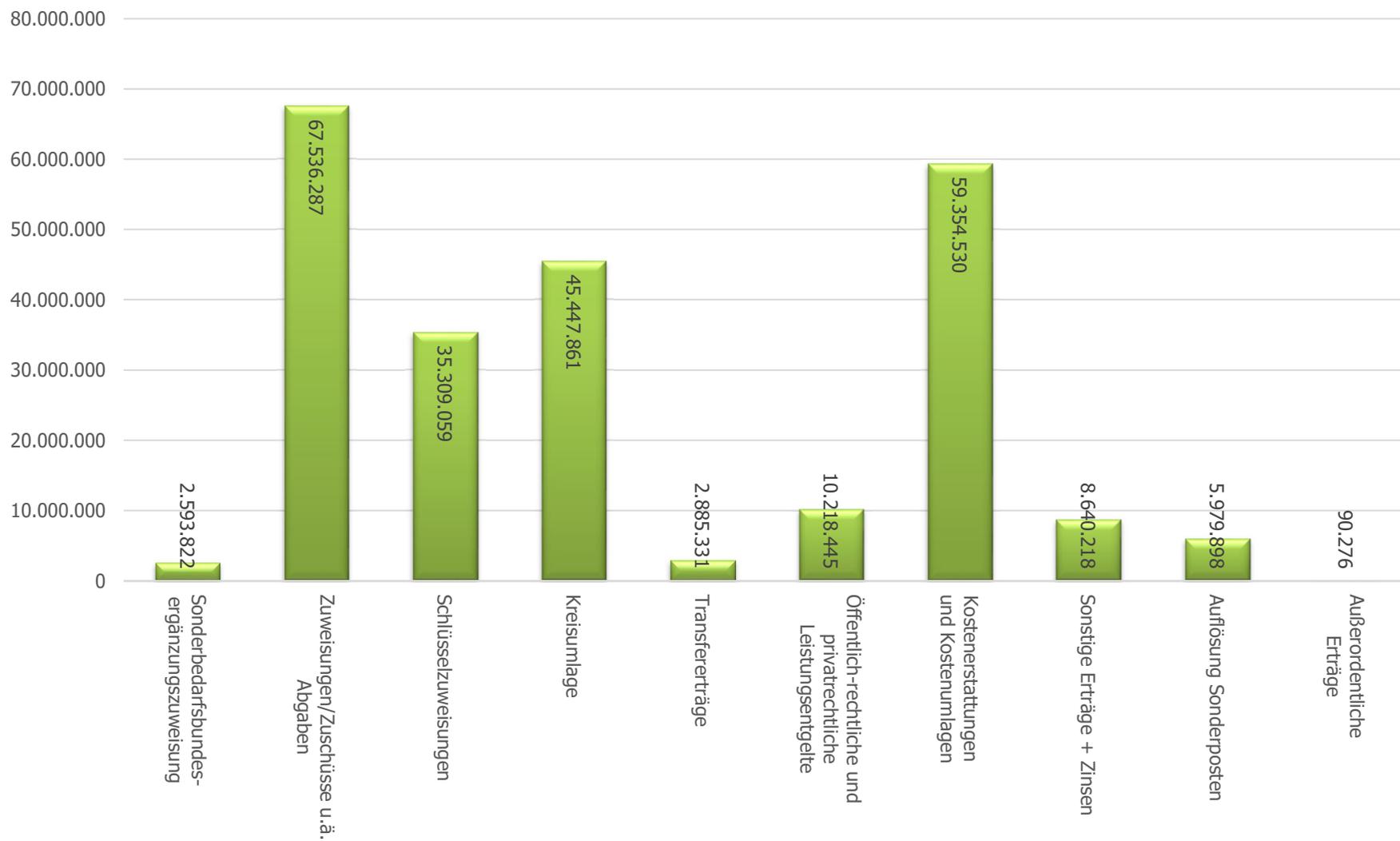
| Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung 2023 | | | |
|---|-----------------|---------------|------------------------------|
| in TEUR | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung Haushalt/Ergebnis |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge | 193.727,7 | 237.965,4 | 44.237,7 |
| Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen | 196.521,0 | 232.543,8 | 36.022,8 |
| Saldo | -2.793,3 | 5.421,6 | 8.214,9 |
| Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge | 0,0 | 90,3 | 90,3 |
| Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen | 0,0 | 11,3 | 11,3 |
| Saldo | 0,0 | 79,0 | 79,0 |
| Gesamtergebnis | -2.793,3 | 5.500,6 | 8.293,9 |

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme (Cash-Flows) innerhalb eines Rechnungsjahrs, d.h. die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Im Haushaltsjahr 2023 sind insgesamt Einzahlungen in Höhe von 255.288,2 TEUR eingegangen. Diesen standen 235.416,0 TEUR Auszahlungen gegenüber. Im Bestand an Zahlungsmitteln am 31.12.2023 von 52.759,7 TEUR sind, um Einzahlungen bereinigte,

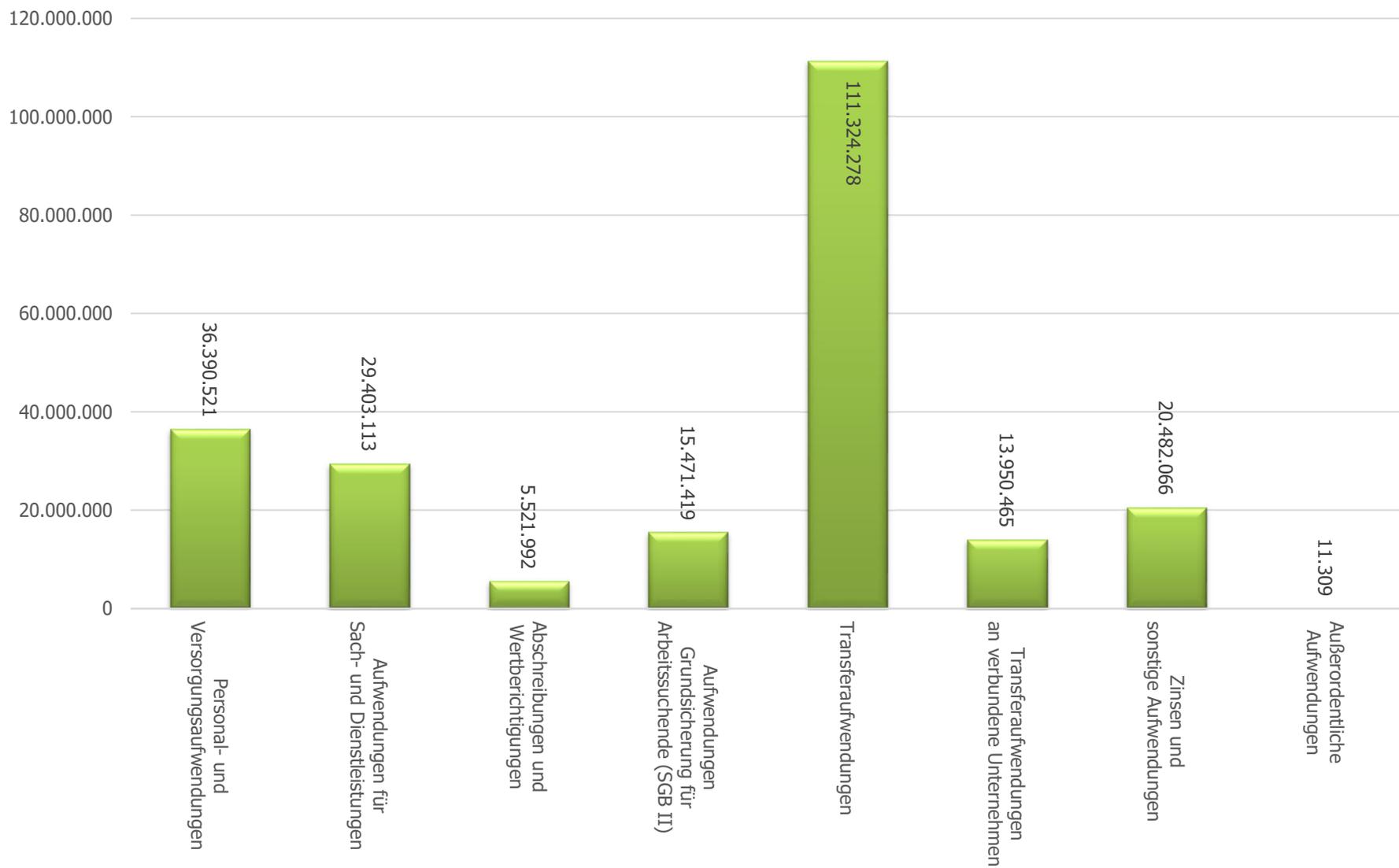
Ermächtigungsübertragungen aus 2023 in Höhe von 8.682,5 TEUR enthalten, deren Auszahlungen erst in 2024 erfolgen werden und somit den Bestand an Zahlungsmitteln reduziert hätten, wäre deren Umsetzung in 2023 erfolgt.

| Finanzhaushalt/Finanzrechnung 2023 | | | |
|---|-------------|---------------|---------------------------------|
| in TEUR | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Abweichung Haushalt/Ergebnis |
| Gesamteinzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 189.746,7 | 242.737,1 | 52.990,4 |
| Gesamtauszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 193.549,5 | 222.022,6 | 28.473,1 |
| Saldo | -3.802,8 | 20.714,5 | 24.517,3 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.044,8 | 12.551,1 | 4.506,3 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.634,5 | 11.343,2 | -1.291,3 |
| Saldo | -4.589,7 | 1.207,9 | 5.797,6 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 532,7 | 2.050,2 | 1.517,5 |
| Saldo | -532,7 | -2.050,2 | -1.517,5 |
| | | | |
| Bestand am Ende der Haushaltsjahres | 18.369,8 | 19.872,2 | 1.502,4 |

Erträge in EUR



Aufwendungen in EUR



8.2 Lage der Kommune und wichtige Ergebnisse

Die finanzielle Lage des Landkreises stellt sich im Drei-Komponenten-System zum 31.12.2023 (Zusammenfassung der wesentlichen Punkte) wie folgt dar:

| Finanzrechnung 2023 | Bilanz per 31.12.2023 | | Ergebnisrechnung 2023 |
|--|---|--|---|
| | Aktiva | Passiva | |
| Einzahlungen 255.288.166,85 € | Anlagevermögen 177.961.678,87 € | Eigenkapital 91.492.932,83 € | Erträge 238.055.727,41 € |
| ./. Auszahlungen 235.416.031,58 € | davon: ordentliches Ergebnis außerordentliches Ergebnis | 5.421.596,31 € 78.967,50 € | ./. Aufwendungen 232.555.163,60 € |
| + Bestand eigener Mittel 32.849.119,31 € | Umlaufvermögen 61.632.338,30 € | 5.500.563,81 € Sonderposten 112.942.834,02 € | |
| + Bestand fremder Finanzmittel 38.474,77 € | davon liquide Mittel: 52.759.729,35 € | Rückstellungen 30.467.100,47 € | |
| | ARAP 5.937.098,78 € | Verbindlichkeiten 9.874.468,61 € | |
| | | PRAP 753.780,02 € | |
| Saldo: 52.759.729,35 € | Bilanzsumme: 245.531.115,95 € | Bilanzsumme: 245.531.115,95 € | Ergebnis: 5.500.563,81 € |

Für den Jahresabschluss 2023 wurden folgende Schwerpunkte thematisiert:

8.2.1 Kapitel 2 des Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz - KInvFG) i. V. m. der Richtlinie des Ministeriums der Finanzen des Landes Brandenburg zur Durchführung von Kapitel 2 - Finanzhilfen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur finanzschwacher Kommunen nach Artikel 104c Grundgesetz - im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG 2-Richtlinie)

Das Land gewährt auf der Grundlage des Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz - KInvFG [Artikel 2 des Gesetzes vom 24. Juni 2015, BGBl. I S. 974, das zuletzt durch Artikel 7 des Gesetzes vom 14. August 2017, BGBl. I S. 312 geändert worden ist]) in Verbindung mit der Verwaltungsvereinbarung zur Durchführung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (VV-KInvFG 2) vom 20. Oktober 2017 (ABl. S. 1051) sowie nach Maßgabe der Richtlinie und der Verwaltungsvorschriften zu § 44 der Landeshaushaltsordnung (LHO) trägerneutral Zuwendungen für Maßnahmen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur allgemeinbildender und berufsbildender Schulen in finanzschwachen Gemeinden und Gemeindeverbänden. Voraussetzung ist, dass die förderfähigen Maßnahmen einer längerfristigen Nutzung unterliegen, auch unter Berücksichtigung der demografischen Entwicklung, und für mindestens fünf Jahre nach Abschluss der Maßnahme als gesichert gelten.

Im Rahmen des Gesetzespakets zur Neuordnung der Bund-Länder-Finanzbeziehungen wurden die bundesrechtlichen Voraussetzungen geschaffen, um über den Kommunalinvestitionsförderungsfonds auch Investitionen finanzschwacher Kommunen in ihre Schulinfrastruktur zu fördern. Dem Fonds wurden hierfür weitere 3,5 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Die Förderung ist in dem im August 2017 in Kraft getretenen zweiten Kapitel des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG II) geregelt. Einzelheiten der Umsetzung wurden in einer Verwaltungsvereinbarung zwischen Bund und Ländern verabredet, die am 20. Oktober 2017 in Kraft getreten ist. Durch Erlass hat das MdFE die Richtlinie zur Durchführung von Kapitel 2 am 21.12.2022 zuletzt geändert und regelte im Punkt 8 die Geltungsdauer bis zum 31.12.2026. Sämtliche Investitionsmaßnahmen müssen bis zum 31.12.2025 vollständig abgenommen sein. Wie beim KInvFG I ist die Auswahl der finanzschwachen, förderfähigen Kommunen grundsätzlich Sache der Länder. Die Umsetzung des KInvFG 2 obliegt den Ländern. Diese entscheiden darüber, welche konkreten Investitionsmaßnahmen gefördert werden und reichen die Bundesmittel entsprechend weiter. Die Investitionsbank des Landes Brandenburg (ILB) tritt dabei als Geschäftsbesorgerin für das Ministerium der Finanzen auf.

Ziel des Programms ist die Förderung von Maßnahmen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur allgemeinbildender und berufsbildender Schulen in finanzschwachen Gemeinden und Gemeindeverbänden.

Gefördert werden nur finanzschwache Kommunen im Sinne des § 11 Absatz 2 KInvFG i. V. m. § 4 VV-KInvFG 2. Der Landkreis Prignitz galt als antragsberechtigende Kommune i. S. der Richtlinie.

Förderfähig sind Investitionen für

- ✓ die Sanierung,
- ✓ den Umbau,
- ✓ die Erweiterung und
- ✓ bei Beachtung des Prinzips der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit ausnahmsweise der Ersatzbau von Schulgebäuden.

Zuwendungsfähig sind ausschließlich die Maßnahmen, die an einem Schulstandort durchgeführt werden, der mittel- bis langfristig gesichert ist. Es können nur Maßnahmen mit einem Investitionsvolumen von mindestens 40.000 € gefördert werden.

Nachdem der Bund sein Einverständnis zu der von der Landesregierung per Kabinettsbeschluss am 12.12.2017 festgelegten Definition für die Feststellung der Finanzschwäche erteilt hat und i. V. m. der KInvFG 2-Richtlinie des Ministeriums der Finanzen des Landes Brandenburg zur Durchführung von Kapitel 2, erhielt der Landkreis Prignitz die Berechtigung, Zuwendungen i. H. v. 4.329.663 € beantragen zu dürfen.

Die Höhe der Zuwendung beträgt bis zu 90% der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben. Den Eigenanteil hat der Landkreis Prignitz aus eigenen Mitteln zu erbringen. Der Antrag auf Übernahme des Eigenanteils mittels Gewährung einer Bedarfszuweisung gem. § 16 Absatz 1 Ziffer 3 BbgFAG wurde vom Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg abgelehnt.

Der Landkreis Prignitz beantragte mit Datum vom 23.04.2018 die Förderung von 6 Maßnahmen von insgesamt 6.005.000 €.

| Priorität | Maßnahme | Vorhabenbeschreibung | Angaben in EUR | | |
|-----------|--|--|---------------------|-----------|-------------|
| | | | Investitionsvolumen | Förderung | Eigenanteil |
| 1. | Bau einer Turnhalle G-Schule „Albert-Schweitzer“ Wittenberge, Prof.-Hilgenfeldt-Str. 19a | Die Schule verfügt über keine eigene Turnhalle. Der Sportunterricht findet in anderen entfernten Turnhallen anderer Schulen statt. Ausgerichtet auf die besonderen Anforderungen an die Schulkinder mit geistigen Behinderungen, die auch körperliche Beeinträchtigungen umfassen, soll der Turnhallenbau so konzipiert sein, dass er den Anforderungen gerecht wird. Die Zugänglichkeit für Rollstuhlfahrer und die Unterrichtung von autistischen Schulkindern ist zu gewährleisten. | 1.900.000 | 190.000 | 1.710.000 |
| 2. | Erweiterungsbau Förderschule Wittenberge, Hartwigstr. 1 | In 3 von 6 Klassen wird jahrgangsübergreifend unterrichtet, woraus sich ein erhöhter Bedarf an Teilungsunterricht ergibt. Räume stehen dafür nicht zur Verfügung. Artfremde Räume werden zur Unterrichtung herangezogen. Der Bau erfolgt zur Schaffung von 3 Klassenräumen, 1 Fachunterrichtsraum Physik/Chemie, 1 Speiseraum mit Essenausgabe und Sanitärbereich, 1 Schulleiter- und Lehrerzimmer und 1 Sportraum mit Garderoben. | 2.590.000 | 2.331.000 | 259.000 |
| 3. | Sanierung des Sportplatzes Gymnasium Pritzwalk, Giesensdorfer Weg 3 | Der Sportplatz ist in einem stark sanierungsbedürftigen Zustand. Kunstrasen und Kunststoffflächen sind stark abgenutzt. Es besteht ein erhöhtes Verletzungsrisiko. Es soll eine Umgestaltung inklusive der Errichtung von 3 Rundlaufbahnen mit einem innen liegenden Fußballplatz erfolgen, um auch die Nutzungsanforderungen des Rahmenlehrplans zu gewährleisten. Des Weiteren soll eine Kombination aus Basketballplatz, Volleyballfeld und Kugelstoßanlage angelegt werden. | 820.000 | 738.000 | 82.000 |

| Pri-ori-tät | Maßnahme | Vorhabenbeschreibung | Angaben in EUR | | |
|-------------|--|---|----------------------|-----------|-------------|
| | | | Investitions-volumen | Förderung | Eigenanteil |
| 4. | Sanierung des Sportplatzes OSZ Wittenberge, Bad Wilsnacker Str. 48 | Der verschlissene Zustand der Oberflächen und die nicht mehr funktionierende Entwässerung machen eine grundlegende Sanierung der Anlage notwendig. Renovierung der Tartanbahn, Neubau einer 200 m Rundstrecke, Ausbau der Kugelstoßanlage | 600.000 | 540.000 | 60.000 |
| 5. | Sanierung des Spiegelsaals Gymnasium Pritzwalk, Giesendorfer Weg 3 | Aufgrund erheblicher Baumängel, die sich gesundheitsschädlich auswirken, soll der Spiegelsaal im Haus 6 umfangreich saniert werden durch Beseitigung von Feuchteschäden, Schimmel und starker Geruchsbelästigung | 45.000 | 40.500 | 4.500 |
| 6. | Umbau Multimedia Oberschule Perleberg, Dergenthiner Str. 29 | Schaffung eines multimedialen Fachunterrichtsraumes Informatik für 26 Schülerplätze | 50.000 | 45.000 | 5.000 |

Dabei überstiegen die beantragten Maßnahmen das Budget der zur Verfügung stehenden Zuwendung. Daher wurden die Anträge mit der Priorität 4, 5 und 6 zurückgezogen.

Für die Bauvorhaben der Priorität 1 – 3 erhielt der Landkreis die entsprechenden Zuwendungsbescheide.

| Angaben in EUR | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| KInvFG 2 | Zuwendungsbescheid | | Änderungsbescheid | | |
| 80173435 Bau einer Turnhalle G-Schule „Albert-Schweitzer“ Wittenberge, Prof.- Hilgenfeldt - Str. 19a | | | | | |
| Bescheid vom | 12.06.2020 | | 20.01.2021 | | 06.01.2022 |
| Durchführungszeitraum | 02.05.2018 – 31.12.2022 | | 02.05.2018 – 31.12.2022 | | 02.05.2018 – 31.12.2022 |
| Investitionsvolumen | 2.170.000 | | 2.170.000 | | 2.170.000 |
| Zuwendung | 1.260.600 | | 1.260.600 | | 1.260.600 |
| Eigenanteil | 909.400 | | 909.400 | | 909.400 |
| Förderquote | 58,10 % | | 58,10 % | | 58,10 % |
| 80173436 Erweiterungsbau Förderschule Wittenberge, Hartwigstr. 1 | | | | | |
| Bescheid vom | 02.07.2020 | 11.01.2021 | 06.01.2022 | 20.01.2023 | 03.05.2023 |
| Durchführungszeitraum | 01.01.2019 – 31.12.2022 | 01.01.2019 – 31.12.2023 | 01.01.2019 – 31.12.2023 | 01.01.2019 – 31.12.2023 | 01.01.2019 – 30.09.2024 |
| Investitionsvolumen | 2.590.000 | 2.590.000 | 2.590.000 | 2.590.000 | 4.520.000 |
| Zuwendung | 2.331.000 | 2.331.000 | 2.331.000 | 2.331.000 | 2.331.000 |
| Eigenanteil | 259.000 | 259.000 | 259.000 | 259.000 | 2.189.000 |
| Förderquote | 90% | 90% | 90% | 90% | 51,57% |

| Angaben in EUR | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| KInvFG 2 | Zuwendungsbescheid | Änderungsbescheid | | |
| 80173438 Sanierung des Sportplatzes Gymnasium Pritzwalk, Giesensdorfer Weg 3 | | | | |
| Bescheid vom | 05.06.2019 | 08.08.2019 | 12.02.2020 | 24.03.2021 |
| Durchführungszeitraum | 25.08.2017 – 31.12.2019 | 25.08.2017 – 31.12.2020 | 25.08.2017 – 31.12.2020 | 25.08.2017 – 31.12.2020 |
| Investitionsvolumen | 820.000 | 820.000 | 820.000 | 740.252,79 |
| Zuwendung | 738.000 | 738.000 | 738.000 | 666.227,51 |
| Eigenanteil | 82.000 | 82.000 | 82.000 | 74.025,28 |
| Förderquote | 90% | 90% | 90% | 90% |

Die Maßnahmen des KInvFG 2 werden mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von derzeit (Stand: Mai 2024) 6.661.903,92 € umgesetzt. Mit der Zuwendung des Landes in Höhe von 4.329.600 € verbleibt ein selbst aufzubringender Eigenanteil von derzeit 2.332.303,92 €.

Mittelabrufe erfolgten in folgender Höhe:

| Angaben in EUR | | | | |
|----------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|
| Antragsnummer | Investitionsvolumen lt. Antrag | bewilligte Zuwendung | Baukosten per 31.12.2023 | Mittelabruf per 31.12.2023 |
| 80173435 | 2.170.000 | 1.260.600 | 2.483.871,67 | 1.332.372,49 |
| 80173436 | 2.590.000 | 2.331.000 | 2.186.101,86 | 1.960.920,95 |
| 80173438 | 820.000 | 738.000 | 740.252,78 | 666.227,51 |

Die Sanierung des Sportplatzes am Gymnasium Pritzwalk und der Neubau der Turnhalle an der G-Schule in Wittenberge sind bereits fertiggestellt. Für den Erweiterungsbau der Förderschule Wittenberge ist der Durchführungszeitraum auf den 30.09.2024 verlängert worden.

| Angaben in EUR | | | | | |
|----------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| Antragsnummer | Fertigstellung am | Investitionsvolumen | Zuwendung | Eigenanteil | Förderquote |
| 80173435 | 09.05.2022 | 2.483.871,67 | 1.332.372,49 | 1.136.078,22 | 53,64% |
| 80173436 | | | | | |
| 80173438 | 18.12.2020 | 740.252,79 | 666.227,51 | 74.025,28 | 90% |

8.2.2 Richtlinie des Bundes "Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland" vom 02.05.2017 (1. Novelle vom 03.07.2018; überarbeitete Version vom 15.11.2018)

Die Bundesregierung fördert deutschlandweit den Ausbau leistungsfähiger Breitbandnetze in den Regionen, in denen ein privatwirtschaftlich gestützter Ausbau nicht durchgeführt werden wird. Dabei hat sie sich zum Ziel gesetzt, gemeinsam mit den Telekommunikationsunternehmen flächendeckend und deutschlandweit Gigabit-Netze zu schaffen.

Die Richtlinie regelt folgendes:

1. Zweck der Förderung

1.1. Zweck der Förderung ist die Unterstützung eines effektiven und technologieneutralen Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland zur Erreichung eines nachhaltigen und hochleistungsfähigen Gigabit-Netzes in unterversorgten Gebieten, die derzeit nicht durch ein NGA-Netz versorgt sind und in denen in den kommenden drei Jahren von privaten Investoren kein NGA-Netz errichtet wird (sog. weiße NGA-Flecken).

1.2 Grundsätzlich sollen insbesondere solche Regionen unterstützt werden, in denen ein privatwirtschaftlicher Ausbau bedingt durch erhebliche Erschwernisse besonders unwirtschaftlich ist. Nach Projektumsetzung sollen keine unversorgten „weißen NGA-Flecken“ in der Gebietskörperschaft verbleiben.

1.3 Eine Ergänzung des Bundesförderprogrammes durch Förderprogramme der Bundesländer oder der EU ist grundsätzlich möglich. Auskünfte über ergänzende Fördermöglichkeiten erteilen das Breitbandbüro des Bundes und die Breitbandkompetenzzentren oder fördermittelgebenden Stellen der Länder. Eine Ko-Finanzierung des Projekts durch Dritte, insbesondere auch durch Private, ist zulässig.

1.4 Soweit eine rechtliche Ausbaupflichtung besteht (z. B. DigiNetzG), erfolgt keine Förderung.

2. Rechtsgrundlage

2.1 Die Bundesrepublik Deutschland gewährt Zuwendungen zum Ausbau des Breitbandnetzes in Deutschland nach der Maßgabe dieser Richtlinie, der allgemeinen haushaltsrechtlichen Vorschriften sowie europarechtlicher Vorgaben. Diese Richtlinie basiert auf der Rahmenregelung der Bundesrepublik Deutschland zur Unterstützung des Aufbaus einer flächendeckenden Next Generation Access (NGA)-Breitbandversorgung (NGA-RR), die von der EU-Kommission auf Grundlage der Breitbandleitlinie am 15. Juni 2015 genehmigt wurde.

Weiterhin gelten folgende Bestimmungen:

- Richtlinie des Bundes "Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland" vom 02.05.2017 (1. Novelle vom 03.07.2018; überarbeitete Version vom 15.11.2018)
- NGA-Rahmenregelung vom 15.06.2015
- ANBest-Gk vom 04.11.2016 und ANBest-P vom 13.06.2018
- GIS-Nebenbestimmungen (Version 3.1) vom 01.11.2016
- Einheitliches Materialkonzept (Version 4.1) vom 09.04.2016 und Vorgaben für die Dimensionierung passiver Infrastruktur (Version 3.1) vom 01.11.2016
- BNBest-Breitband vom 10.07.2019
- weitere Nebenbestimmungen und Hinweise für den Zuwendungsbescheid vom 27.07.2017

- weitere Nebenbestimmungen und Hinweise für den Zuwendungsbescheid vom 03.12.2019
- weitere Nebenbestimmungen und Hinweise für den Zuwendungsbescheid vom 15.11.2022

2.2 Ein Anspruch auf Gewährung der Zuwendung besteht nicht. Vielmehr entscheidet die Bewilligungsbehörde aufgrund ihres pflichtgemäßen Ermessens im Rahmen der verfügbaren Haushaltsmittel.

3. Gegenstand der Förderung

3.1. Wirtschaftlichkeitslückenförderung

Die Zuwendung soll eine etwaige Wirtschaftlichkeitslücke bei privatwirtschaftlichen Betreibern von Breitbandinfrastrukturen im Sinne der Nr.1 dieser Richtlinie schließen.

Eine Wirtschaftlichkeitslücke ist dabei definiert als Differenz zwischen dem Barwert aller Einnahmen und dem Barwert aller Kosten des Netzaufbaus und -betriebs, für einen Zeitraum von mindestens sieben Jahren.

Im Verlauf des Haushaltsjahres 2023 wurde der Verwaltungsablauf dabei durch folgende Ereignisse bestimmt:

Am 05.07.2023 kamen in Pritzwalk Vertreter des Landkreises, der Stadt Pritzwalk und der e.discom zusammen um gemeinsam eine Teil-Inbetriebnahme, der durch die Förderung ausgebauten Adresspunkte, zu begehen.

Mit Ermächtigungsübertragung aus 2022 (39.177.337,94 €) und geplanten Geldern (6.200.800,00 €) standen 2023 45.378.137,94 € zur Verfügung. Davon wurden 25.185.701,36 € an die Telekommunikationsunternehmen ausgezahlt. Die restlichen 20.192.436,58 € werden als EMÜ von 2023 nach 2024 übertragen.

Weiterhin konnten im Jahr 2023 Fördermittel bei Bund, 22.516.259,96 €, und Land, 13.663.617,08 € beantragt werden.

Für die Realisierung des „Weißen Flecken“ Programmes werden nach derzeitigem Kenntnisstand insgesamt 64.881.745,09 € benötigt. Diese teilen sich wie folgt auf: Eigenanteil des LK – 2.329.189,00 €; Fördermittel Bund – 38.929.047,00 € und Fördermittel Land – 23.623.510,00 €.

Die zahlungsmäßige Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (planmäßig und prognostisch), bezogen auf die einzelnen Haushaltsjahre per 31.12.2023, kann der folgenden Übersicht entnommen werden.

Finanzierung:

| gemäß Planung | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | insgesamt 2019 bis 2024 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-------------|-------------|----------------------------|
| | 1. NT | Plan | Plan | Plan | Plan | Finanzplan | |
| Erstattungen | 21.727.100 € | 21.727.100 € | 14.484.700 € | 895.200 € | 5.945.200 € | 2.100.500 € | 66.879.800 € |
| Aufwendungen | 22.600.700 € | 22.600.700 € | 15.067.100 € | 933.700 € | 6.200.800 € | 2.190.800 € | 69.593.800 € |
| Zuschussbedarf | -873.600 € | -873.600 € | -582.400 € | -38.500 € | -255.600 € | -90.300 € | -2.714.000 € |
| + Geschäftsaufwendungen | 180.000 € | 120.000 € | 40.000 € | 240.000 € | 40.000 € | 40.000 € | 660.000 € |
| + Personalkosten | 59.800 € | 62.800 € | 68.400 € | 68.286 € | 72.293 € | 78.144 € | 409.723 € |
| Zuschuss insgesamt: | -1.113.400 € | -1.056.400 € | -690.800 € | -346.786 € | -367.893 € | -208.444 € | -3.783.723 € |

| gemäß Prognose zum 31.12.2023 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | insgesamt 2019 bis 2024 |
|-----------------------------------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------|
| Erstattungen | 0 € | 0 € | 266.963 € | 17.760.907 € | 20.823.943 € | 23.900.744 € | 62.752.557 € |
| Aufwendungen | 0 € | 0 € | 2.072.267 € | 18.828.302 € | 25.185.701 € | 18.795.475 € | 64.881.745 € |
| Zuschussbedarf | 0 € | 0 € | -1.805.304 € | -1.067.395 € | -4.361.758 € | 5.105.269 € | -2.129.188 € |
| + Geschäftsaufwendungen | 0 € | 120.000 € | 40.000 € | 40.000 € | 40.000 € | 240.000 € | 480.000 € |
| + Personalkosten | 59.800 € | 63.100 € | 65.000 € | 62.021 € | 71.319 € | 78.144 € | 399.384 € |
| Zuschuss/Überschuss insgesamt: | -59.800 € | -183.100 € | -1.910.304 € | -1.169.416 € | -4.473.077 € | 4.787.125 € | -3.008.572 € |

8.2.3 Kreisumlage

Gemäß § 130 Absatz 1 BbgKVerf ist, soweit die sonstigen Finanzmittel des Landkreises den für die Aufgabenerfüllung notwendigen Finanzbedarf nicht decken, eine Umlage nach den hierfür geltenden Vorschriften von den kreisangehörigen Gemeinden zu erheben (Kreisumlage). Nach § 130 Absatz 2 BbgKVerf ist diese Kreisumlage für jedes Jahr neu festzusetzen.

Im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens fand am 15.06.2021 ein Termin zur Erörterung des Entwurfes der Haushaltssatzung 2022/23 anhand von Eckdaten statt, da gemäß § 129 (1) S. 1 BbgKVerf dieser frühzeitig mit den amtsfreien Gemeinden und Ämtern zu erörtern ist. Ein weiterer Termin zur Erläuterung des Entwurfes der Haushaltssatzung 2022/23 fand am 16.08.2021 statt.

Am 19.07.2021 wurde der Entwurf der Haushaltssatzung 2022/23 öffentlich bekannt gegeben und die Auslegung vom 20.07.-28.07.2021 angekündigt. Des Weiteren wurde auf die Möglichkeit zur Erhebung von Einwendungen durch die kreisangehörigen Gemeinden und der damit verbundenen Frist nach Beginn der Auslegung unter Angabe der Stelle, bei der die Einwendungen zu erheben sind, verwiesen (§ 129 (1) S.2-5 BbgKVerf).

Keine kreisangehörige Gemeinde erhob Einwendungen gegen den Entwurf der Haushaltssatzung 2022/23.

Unter anderem wurde auf der 9. Sitzung des Kreistages am 09.12.2021 auch die Haushaltssatzung des Landkreises Prignitz für den Doppelhaushalt 2022/23 [BV/323/2021] mehrheitlich beschlossen. Am 14.12.2021 wurde diese, durch den Landrat ausgefertigt, am 15.12.2021 öffentlich bekannt gemacht und trat am 01.01.2022 in Kraft.

Gemäß § 18 BbgFAG kann die endgültige Kreisumlage erst nach rechtskräftiger Festsetzung der Umlagegrundlage des Landes Brandenburg für das jeweilige Haushaltsjahr beschieden werden.

Prognostisch war nicht zu erwarten, dass zum 01.01.2023 die Umlagegrundlage 2023 vorliegt. Im Hinblick dessen wurden am 09.11.2022 die Anhörungen gemäß § 28 Verwaltungsverfahrensgesetz zum vorläufigen Bescheid über die Festsetzung der Kreisumlage 2023 auf der Grundlage des Haushaltsjahres 2022 verschickt.

Mit Datum vom 22.12.2022 wurden vorläufige Kreisumlagebescheide auf Grundlage der Umlagegrundlage 2022 vom 23.03.2022 mit einer Höhe von 100.314.880 € und einem Kreisumlagehebesatz von 42,2% erlassen. Daraus ergab sich eine vorläufige absolute Kreisumlage von 42.332.879,36 € für das Jahr 2023.

Mit Datum vom 22.03.2023 wurde die Umlagegrundlage für das Haushaltsjahr 2023 mit einer Höhe von 107.696.353 € bekanntgegeben. Daraus ergab sich eine absolute Kreisumlage von 45.447.860,97 €. Durch einen Anstieg bei der Umlagegrundlage um 7.381.473 €, im Vergleich zu 2022, fiel die erhobene Kreisumlage bei konstantem Hebesatz um 3.114.981,61 € höher aus als im Vorjahr. Der Bescheid über die endgültige Festsetzung der Kreisumlage wurde nach erneuter Anhörung mit Datum vom 28.04.2023 erlassen.

Im laufenden Verfahren zur Erhebung der Kreisumlage erhob keine kreisangehörige Kommune einen Widerspruch gegen den Bescheid zur Festsetzung der Kreisumlage.

8.2.4 Weitere Auswirkungen auf den Kreishaushalt

Brandenburg-Paket

Das Brandenburg-Paket ist ein Entlastungsprogramm des Landes Brandenburg, mit dem in den Jahren 2023 und 2024 die besonderen Belastungen durch die Folgen des Ukraine-Krieges und durch die Unterbringung von Geflüchteten aufgefangen werden sollen. Es hat einen Umfang von 2 Mrd. €, die durch eine zusätzliche Kreditaufnahme des Landes beschafft werden. Dazu hat der Landtag am 16.12.2022 einen "Notlagenbeschluss" gefasst, d.h. die Haushaltsnotlage erklärt, um diesen Kredit trotz Schuldenbremse aufnehmen zu können. Für das Jahr 2023 sind 1,2 Mrd. €, für das folgende Jahr noch 0,8 Mrd. € vorgesehen.

Zur Weitergabe an die Kommunen sind aus dem Brandenburg-Paket insgesamt bis zu 700 Mio. € vorgesehen (Ende 2023 soll der Finanzbedarf noch einmal überprüft werden). Dazu führte das Land im November 2022 und erneut im Februar 2023 Verhandlungen mit den kommunalen Spitzenverbänden. Nicht alle Mittel verbleiben bei den Kommunen, es geht auch um Unterstützung für soziale Einrichtungen, Vereine etc. In der Hauptsache handelt es sich um Hilfen für höhere Energiekosten, für gestiegene Sozialausgaben, für Klimaschutzmaßnahmen, um zusätzliche Schulbaumittel und Hilfen für den Ausbau des Katastrophenschutzes. Ca. 360 Mio. € - verteilt über zwei Jahre - werden dabei anhand verschiedener Kriterien ohne Antragstellung an die Kommunen gezahlt; Grundlage dafür ist eine sog. Billigkeitsrichtlinie. Die weiteren knapp 340 Mio. € werden über verschiedene Fachressorts umgesetzt. Am 21.02.2023 unterzeichneten Landesregierung, Städte- und Gemeindebund sowie Landkreistag eine entsprechende Vereinbarung. Die Auszahlung begann im 2. Quartal 2023.

Einen Anspruch begründen sie nicht. Darüber hinaus wollte das Land in den Jahren 2023 und 2024 aus dem „Brandenburg-Paket“ jährlich zusätzlich 95 Mio. € als Investitionspauschale an die Krankenhäuser im Land Brandenburg ausreichen.

Jedoch ist das sogenannte Brandenburg-Paket aus dem Doppelhaushalt 2023/2024 des Landes gerichtlich für verfassungswidrig erklärt worden. Da Unsicherheit darüber besteht, ob bereits bewilligte Mittel zurückgezahlt werden müssen oder nicht, wurden teilweise Rückstellungen gebildet.

Mit Bescheiden vom 26.05.2023 für das Haushaltsjahr 2023 und vom 30.04.2024 für das Haushaltsjahr 2024 wurden Billigkeitsleistungen zur Umsetzung der Maßnahmen des Brandenburg-Paketes zur Unterstützung der kommunalen Bedarfe vom Ministerium der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg wie folgt festgesetzt (Angaben in Euro):

| Produkt | Sachkonten | Billigkeitsleistungen gem. Nr. der RL | Bereich | 2023 (Bescheid vom 26.05.2023) | | | | 2024 (Bescheid vom 30.04.2024) | | | |
|---------|---------------|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|----------|------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| | | | | zu verteilter Gesamtbetrag | Festsetzung Landkreis Prignitz | Plan | Differenz | zu verteilter Gesamtbetrag | Festsetzung Landkreis Prignitz | Plan | Differenz |
| 36.31 | 413104/539100 | 3.2 (--) | Ausgleich erhöhter Energiekosten bei kommunale Einrichtungen im Bereich Jugendarbeit und Jugendsozialarbeit | 5.300.000 | 193.366 | 0 | 193.366 | 0 | 0 | 193.300 | -193.300 |
| 36.33 | 413104/539100 | 3.3 (3.2) | Ausgleich erhöhter Energiekosten für Einrichtungen der Hilfen zur Erziehung | 7.260.000 | 110.477 | 0 | 110.477 | 3.400.000 | 73.504 | 110.400 | -36.896 |
| 36.11 | 413104/539100 | 3.5 (3.4) | Ausgleich erhöhter Energiekosten der Kindertagesbetreuungseinrichtungen | 25.500.000 | 633.100 | 0 | 633.100 | 13.000.000 | 321.450 | 633.100 | -311.650 |
| 61.10 | 413100 | 3.6 (3.5) | Ausgleich erhöhter Energiekosten öffentlicher Schulträger | 17.800.000 | 249.550 | 0 | 249.550 | 9.200.000 | 129.773 | 249.500 | -119.727 |
| 31.20 | 413104 | 3.7 (3.6) | Ausgleich gestiegener Sozialausgaben | 30.000.000 | 1.033.130 | 0 | 1.033.130 | 30.000.000 | 1.015.280 | 1.033.100 | -17.820 |
| 35.15 | 413104 | 3.10 (3.9) | Ausgleich erhöhter Verwaltungsausgaben zur Durchführung der Wohngeldgesetznovelle | 7.000.000 | 133.413 | 0 | 133.413 | 7.000.000 | 170.408 | 133.400 | 37.008 |
| 11.10. | 235150 | 3.8 | Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen | 21.000.000 | 72.178 | 0 | 72.178 | | | | |
| 21.60 | 235150 | 3.8 | Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen | | 78.192 | 0 | 78.192 | | | | |
| 22.10 | 235150 | 3.8 | Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen | | 72.178 | 0 | 72.178 | | | | |
| 21.60 | 414150 | (3.7) | Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen | | | | | | | 15.000 | |
| 11.11 | 231150/073150 | (3.7) | Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen | | | | | 35.500.000 | 374.060 | 120.000 | 194.060 |
| 11.10 | 231150/074150 | (3.7) | Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen | | | | | | | 45.000 | |
| 54.70 | 414100 | 3.9 (3.8) | Ausgleich erhöhter Energiekosten der kommunalen Verkehrsunternehmen im übrigen öffentlichen Personennahverkehr | 41.000.000 | 1.556.483 | 0 | 1.556.483 | 25.200.000 | 956.668 | 1.764.000 | -807.332 |
| | | | | | 4.132.067 | 0 | 4.132.067 | | 3.041.143 | 4.296.800 | -1.255.657 |

Die Mehrerträge/Mehreinzahlungen i.R. dieser Billigkeitsleistungen wurden an die Träger von Einrichtungen der Jugendhilfe bzw. Kindertagesbetreuungseinrichtungen weitergereicht bzw. in Photovoltaikanlagen auf Gebäuden des Landkreises investiert. Für den Kreishaushalt in 2024 haben die reduzierten Festsetzungen der Billigkeitsleistungen keine Auswirkungen, da die Mindererträge/Mindereinzahlungen aus dem Brandenburg-Paket zu Minderaufwendungen/Minderauszahlungen in gleicher Höhe führen.

Katastrophenschutz-Leuchttürme (KatS-Lt)

Infolge des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine, der u.a. eine gezielte Zerstörung der Kritischen Infrastruktur und eine massive Einwirkung auf den Energiesektor nach sich zieht, stellte der Landtag Brandenburg am 15. Dezember 2022 fest, dass eine außergewöhnliche Notsituation im Land Brandenburg gem. Artikel 103 Absatz 2 Satz 2 Landesverfassung in Verbindung mit § 18b Landeshaushaltsordnung für die Jahre 2023 und 2024 besteht. Nunmehr müssen wesentliche Beeinträchtigungen aufgrund potentiell eintretender Energieknappheit (sowohl bei Strom als auch bei Gas, sog. „Blackouts“ bzw. „Brownouts“) konzeptionell neu betrachtet werden.

Grundsätzlich sollen die KatS-Lt in bevölkerungsschutzrelevanten Notfällen, wie im Falle eines großflächigen und langanhaltenden Stromausfalls als zentrale Anlaufstellen für die Bevölkerung dienen. Die Bürgerinnen und Bürger erhalten hier Informationen zur Schadenslage. Des Weiteren werden Erste Hilfe, Trinkwassernotversorgung, die Möglichkeit, Notrufe abzusetzen sowie die Organisation von Hilfsmaßnahmen für Personen, die auf Unterstützung angewiesen sind (z.B. Menschen mit Behinderung), angeboten. Die KatS-Lt können auch als zeitlich begrenzte Wärmeinseln genutzt werden. Darüber hinaus erfolgt die Bereitstellung von Lademöglichkeiten für mobile Kommunikationsgeräte.

Derzeit befindet sich das Innenministerium in der Umsetzung mit den Landkreisen und kreisfreien Städten. Das Konzept wurde erstellt und beinhaltet eine generelle Bedarfsanalyse sowie eine Beschreibung der Fähigkeiten von KatS-Lt inkl. der dazu notwendigen baulichen und technischen Voraussetzungen. Außerdem muss jeder Leuchtturm eine Netzersatzanlage (NEA), eine Betankungsmöglichkeit für die NEA, eine Heizmöglichkeit, Trinkwasserversorgung, eine Möglichkeit zur Erwärmung von Nahrung, Sitzgelegenheiten, Kommunikationsmöglichkeiten, Erste Hilfe vor Ort, Sanitäre Anlagen sowie Informationsmöglichkeiten und Lademöglichkeiten für mitgebrachte Kommunikationsgeräte (Handys, Laptops) vorhalten. In Brandenburg wurde der Bedarf für mind. 300 KatS-Lt festgestellt. Für den Landkreis Prignitz sollen 16 KatS-Lt vorgehalten werden.

Für die Errichtung der KatS-Lt stellt das Land den kreisfreien Städten und Landkreisen insgesamt 40,2 Millionen Euro zur Verfügung, von denen bis Ende dieses Jahres 20 Millionen Euro und bis zum Ende des Jahres 2024 die weiteren 20 Millionen Euro abgerufen werden. Die Verteilung wurde anhand der Bevölkerungsstruktur und der Fläche der jeweiligen Landkreise ermittelt. Für jeden KatS-Lt wird an die Unteren Katastrophenschutzbehörden eine Festbetragsfinanzierung in Höhe von 130.000 € ausgereicht. Der Landkreis Prignitz erhält für beide Jahre einen Zuweisungsbetrag von 2.860.000 €.

Die für das Haushaltsjahr 2023 nicht verausgabten Haushaltsmittel wurden als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2024 verschoben und erhöhen dort die Ansätze des neuen Haushaltsjahres (siehe Punkt 9.1.11).

8.2.5 Erläuterungen zu Personalaufwendungen und Personalstellen

| Angaben in EUR | Ergebnisplan | Ergebnisrechnung | Abweichung | in % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Personalaufwendungen | 36.555.800,00 | 34.733.911,08 | -1.821.888,92 | 4,98% |
| Versorgungsaufwendungen ausgeschiedener Beamter bzw. Ruhestandsbeamter | 715.600,00 | 754.337,62 | 38.737,62 | -5,41% |
| Beschäftigungsentgelte | 542.000,00 | 445.983,99 | -96.016,01 | 17,72% |
| zahlungswirksame Personalaufwendungen | 37.813.400,00 | 35.934.232,69 | -1.879.167,31 | 4,97% |
| Pensionsrückstellungen | 372.300,00 | 53.049,00 | -319.251,00 | -85,75% |
| Beihilferückstellungen | 74.900,00 | 234.235,00 | 159.335,00 | -212,73% |
| Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen | -40.000,00 | 87.635,21 | 127.635,21 | -319,09% |
| Zuführung | 160.000,00 | 518.805,01 | 358.805,01 | -224,25% |
| Inanspruchnahme | -200.000,00 | -431.169,80 | -231.169,80 | 115,58% |
| Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden und Gleitzeitüberhänge | 23.500,00 | 81.368,98 | 57.868,98 | -246,25% |
| Zuführung | 953.800,00 | 1.286.693,64 | 309.393,64 | -31,66% |
| Inanspruchnahme | -931.100,00 | -1.205.324,66 | -251.524,66 | 26,37% |
| zahlungsunwirksame Personalaufwendungen | 430.700,00 | 456.288,19 | 25.588,19 | -5,94% |
| Personalaufwendungen gesamt | 38.244.100,00 | 36.390.520,88 | -1.853.579,12 | 4,85% |

Die Aufwendungen für das Personal des Landkreises Prignitz setzen sich aus verschiedenen Komponenten, wie zahlungswirksame und zahlungsunwirksame Aufwendungen zusammen. Bei den Dienstaufwendungen, Beiträgen zu Versorgungskassen, Beiträgen zur gesetzlichen

Sozialversicherung, Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte, tariflich Beschäftigte, Auszubildende und sonstige Beschäftigte handelt es sich um zahlungswirksame Personalaufwendungen. Zu den zahlungsunwirksamen Personalaufwendungen gehören die zu bildenden Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen, für Pensionen, für Beihilfen und für nicht genommenen Urlaub und Gleitzeitüberhänge.

Entwicklung der Personalaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2023 wurden zahlungswirksame Personalaufwendungen in Höhe von 37.813,4 TEUR geplant. Die Steigerung der Tabellenentgelte wurde bei der Erstellung des Doppelhaushaltes 2022/2023 in Höhe von 2,5 % zum 01.01.2023 prognostiziert. Tatsächlich wurde in der Schlichtungsvereinbarung vom 22.04.2023 eine Nullrunde bis Februar 2024 vereinbart. Im Gegenzug erhielten alle Beschäftigten eine steuer- und sozialversicherungsfreie Inflationsausgleichsprämie, die in Raten gezahlt wurde. Vollzeitbeschäftigte erhielten dadurch im Jahr 2023 insgesamt 2.560 Euro, unabhängig von Entgeltgruppe und Stufe.

Die Besoldungserhöhung wurde mit 2,5 % ab 01.10.2023 in der Planung berücksichtigt. Im Ergebnis wurde jedoch eine Nullrunde bis November 2023 in Verbindung mit einer Inflationsausgleichsprämie in Höhe von 3.000 Euro vereinbart. Die Zahlung wurde jedoch erst im Jahr 2024 wirksam.

Das Leistungsentgelt wurde gemäß Tarifvertrag in einer Höhe von 2,0 % der Bruttoentgelte aller Beschäftigten des Vorjahres planerisch gebildet, im Nachgang anhand der tatsächlich gezahlten Entgelte kalkuliert und in Höhe von 451,1 TEUR ausgezahlt. Die Leistungszulage für Beamte wurde mit 15,0 TEUR pauschal geplant und gemäß der Brandenburgischen Leistungsprämien- und -zulagenverordnung in Höhe von 1,5 TEUR ausgezahlt.

Die Höhe der Personalaufwendungen des Haushaltsjahres 2023 wurde im Wesentlichen durch die folgenden Entwicklungen beeinflusst:

Mehrere Stellen wurden nicht oder erst verspätet im Laufe des Jahres besetzt, die jedoch bei der Planung im vollen Umfang berücksichtigt wurden. Weiterhin musste das Fehlen von Mitarbeiterinnen, die sich im Mutterschutz und in Elternzeit befinden, oder langzeiterkrankten Beschäftigten in einigen Fällen durch interne Lösungen und Umverteilung von Aufgaben kompensiert werden, da die Resonanz insbesondere auf befristete Ausschreibungen verhalten ist. Die Inanspruchnahme persönlicher Teilzeitvereinbarungen trägt ebenfalls zur Personalaufwandsreduzierung bei. In der Planung werden bereits Personalaufwendungen für Beschäftigte mit dauerhafter Teilzeitarbeit bzw. befristeter Teilzeit über das gesamte Haushaltsjahr entsprechend berücksichtigt, jedoch gibt es zusätzlich unterjährige befristete Teilzeiten, die nicht im Vorfeld kalkulierbar sind.

Die höchsten Minderaufwendungen sind in Produkten entstanden, in denen teilweise mehrere Stellen über lange Zeiträume nicht besetzt werden konnten. Dies sind beispielsweise die durch spezielle Fachkräfte geprägten Sachbereiche Öffentlicher Gesundheitsdienst, Umwelt und Kataster/Geoinformation. Allein in diesen drei Sachbereichen betragen die Minderaufwendungen insgesamt 1.075,0 TEUR. Weiterhin sind die Personalaufwendungen im Jobcenter deutlich niedriger ausgefallen als geplant, hier wurden Stellen aufgrund der langfristigen Fallzahlentwicklung bewusst nicht nachbesetzt. Mehraufwendungen haben sich überwiegend in Produkten ergeben, die durch die Kreistagsbeschlüsse BV/393/2022 und BV/496/2023 mit zusätzlichen Stellen ausgestattet wurden (Sachbereich Hilfe zum Lebensunterhalt/Wohngeld, Sachbereich Ausländerbehörde). Die Mehraufwendungen in diesen beiden Sachbereichen betragen 545,0 TEUR.

Beschäftigungsentgelte werden vor allem im Bereich der Kreisvolkshochschule und der Musikschule an Honorarkräfte gezahlt.

Im Ergebnis des Jahresabschlusses 2023 wurden insgesamt 1.879,2 TEUR weniger zahlungswirksame Personalaufwendungen benötigt.

Die Gegenüberstellung der Planung und des Ergebnisses verdeutlicht die Entwicklung aus finanzieller Sicht:

| zahlungswirksame Personalaufwendungen (ohne Beschäftigungsentgelte) | | | -Angaben in TEUR- |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| Beschäftigungsstatus | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Differenz 2023 |
| Beamte | 2.089,5 | 1.874,3 | -215,2 |
| Tariflich Beschäftigte | 33.967,4 | 32.384,8 | -1.582,6 |
| Auszubildende und Studierende | 498,9 | 474,8 | -24,1 |
| in Σ | 36.555,8 | 34.733,9 | -1.821,9 |

Unabhängig von einer rein finanziellen Betrachtung der Personalauszahlungen ergeben sich für die aktuelle und zukünftige Aufgabenwahrnehmung im Landkreis Prignitz Herausforderungen. Jede nicht oder verspätet besetzte Stelle führt dazu, dass Aufgaben zum Teil nicht in der erforderlichen Qualität, Quantität oder zeitlichen Frist erledigt werden können. Der Mangel an Fachkräften für bestimmte Aufgabenbereiche schlägt sich verstärkt nieder. Auf Grund der demographischen Entwicklung ist davon auszugehen, dass sich der Wettbewerb um geeignetes Personal weiter verschärfen wird. Der Landkreis Prignitz hat dieses Risiko erkannt und setzt verstärkt darauf, aktiv und frühzeitig die Personalgewinnung und den Wissenstransfer zu gestalten. Dies geschieht beispielsweise durch frühzeitige Einstellung und Bindung von Nachwuchskräften. Außerdem wird zukünftig das Spektrum im Bereich Ausbildung und duales Studium erweitert, um geeigneten Schulabsolventen einen lukrativen Einstieg sowie eine langfristige Perspektive im Landkreis Prignitz zu ermöglichen. Es werden wieder Ausbildungsplätze als Straßenwärter und Vermessungstechniker angeboten, über ein duales Studium können Bachelorabschlüsse im Bereich Öffentliche Verwaltung, Verwaltungsinformatik, Soziale Arbeit sowie Vermessung und Geoinformatik und zukünftig auch im Bereich Bauingenieurwesen (ab 2024) sowie Umwelttechnik (ab 2025) erlangt werden. Kurzfristig werden diese Maßnahmen die Personalauszahlungen erhöhen, aber sie dienen der unbedingt erforderlichen langfristigen Sicherung der Aufgabenwahrnehmung.

Bei den zahlungsunwirksamen Personalaufwendungen ist die tatsächliche Höhe der bilanziellen Pensions- und Beihilferückstellungen niedriger ausgefallen als geplant. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Versorgungskasse Brandenburg im Juni 2020 die Anhebung des Umlagehebesatzes von 42,4 v. H. auf 55,4 v. H. in vier Schritten ab 2021 bis zum Jahr 2024 beschlossen hatte. Durch den höheren Finanzierungsgrad fällt die absolute Höhe der zu bilanzierenden Versorgungs- und Beihilferückstellungen um etwa 4,6 Mio. € geringer aus als ursprünglich geplant. Ausgehend von diesem niedrigeren Niveau sinken die erforderlichen jährlichen Zuführungen.

Die Rückstellungen für Altersteilzeitvereinbarungen sind in 2023 erneut deutlich höher ausgefallen als geplant. Zu den bereits bestehenden Vereinbarungen kamen 2022 noch zehn weitere

Altersteilzeitvereinbarungen vor allem in der zweiten Jahreshälfte hinzu, aufgrund des zum 31.12.2022 ausgelaufenem Tarifvertrags TV FlexAZ. Geplant wurden jährlich vier Neuabschlüsse.

Der Wert der Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Gleitzeitguthaben lag etwa 32 % über dem Planansatz. Durch den andauernd hohen Arbeitsanfall, der auch durch befristete Einstellungen und Umsetzungen nur bedingt abgedeckt werden konnte, wiesen viele Beschäftigte zum Ende der Jahre 2020 und 2021 überdurchschnittlich hohe Gleitzeitguthaben und Resturlaubsansprüche auf, die zwar zum Jahresende 2022 geringfügig reduziert wurden, aber bis zum 31.12.2023 um knapp 7 % gestiegen sind.

Stellenentwicklung 2015 – 2023

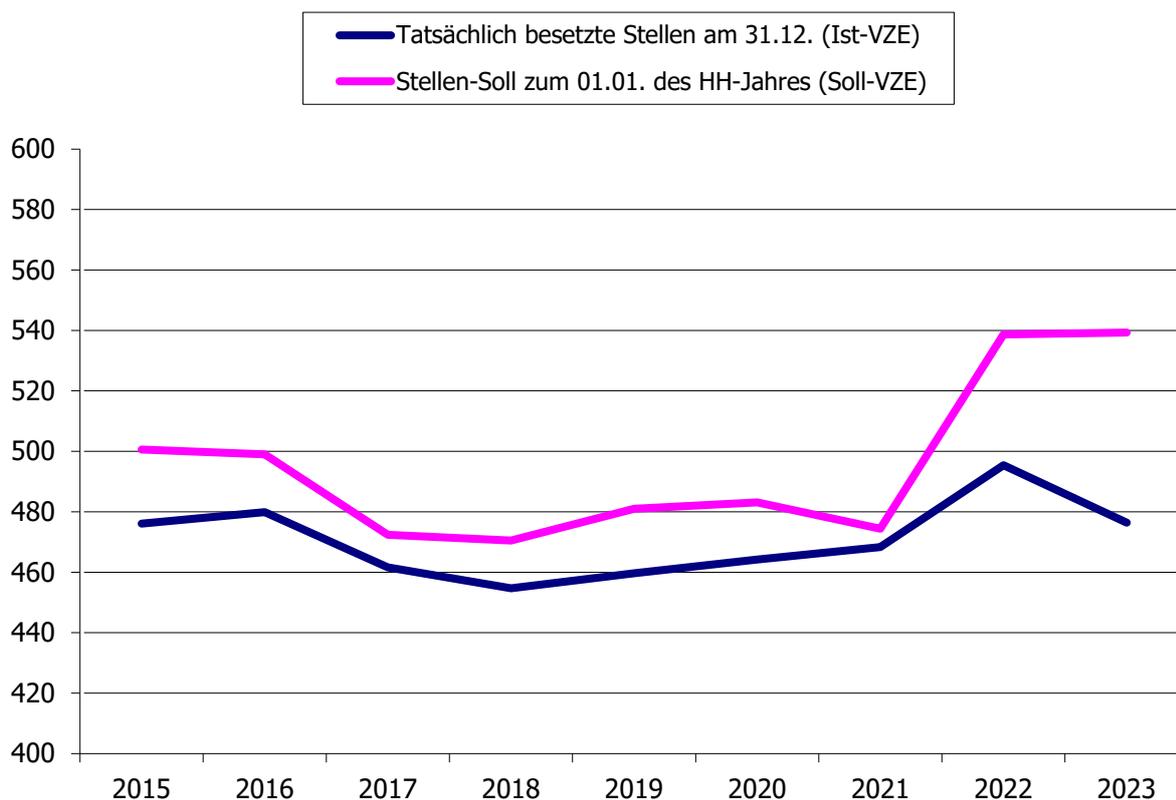
| Landkreis Prignitz | Stellen im lfd. HH-Jahr laut Stellenplan 2023* | Stellen laut Stellenbesetzungsliste 31.12.2023 |
|---|--|--|
| | Stellen-SOLL | Stellen-IST |
| Beamte, Tariflich Beschäftigte | 539,35 | 476,41 |
| Verwaltungsfachangestellte/-r, Vermessungstechniker/-in, Gesundheitsaufseher/-in, Bachelor Öffentliche Verwaltung/ Vermessung und Geoinformatik/ Soziale Arbeit | 24,00 | 24,00 |
| Altersteilzeit Freizeitphase | 3,00 | 3,94 |
| Gesamt SOLL | 566,35 | 504,35 |

* einschließlich 20,00 VZE Mehrgemäß Kreistagsbeschluss BV/393/2022 vom 17.03.2022 und 7,54 VZE Mehrgemäß Kreistagsbeschluss BV/496/2023 vom 16.03.2023

Für das Haushaltsjahr 2023 sind im Teil 1 des Stellenplans 539,35 VZE ausgewiesen. Für 21,00 VZE war ein kw-Vermerk für das Jahr 2023 ausgebracht (kw = künftig wegfallend). Somit war für das Ende des Haushaltsjahres eine Stellenzahl von 518,35 VZE geplant.

| Entwicklung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Stellen-Soll zum 01.01. des HH-Jahres (Soll-VZE) | 500,6 | 499,0 | 472,4 | 470,5 | 481,0 | 483,1 | 474,4 | 538,7 | 539,4 |
| Tatsächlich besetzte Stellen am 31.12. (Ist-VZE) | 476,1 | 479,9 | 461,6 | 454,7 | 459,7 | 464,2 | 468,3 | 495,5 | 476,4 |

Die Stellenanzahl bezieht sich auf die im Teil 1 des Stellenplans ausgewiesenen Stellen. Stellen von Auszubildenden und Beschäftigten in der Freizeitphase der Altersteilzeit sind hier nicht dargestellt.



Stellenentwicklung des Haushaltsjahres 2023

Mit dem Stellenplan 2022/2023 wurden erstmals auch alle befristeten Stellen, die länger als sechs Monate eingerichtet wurden, in den Stellenplan aufgenommen. Somit ergab sich ohne die Einrichtung zusätzlicher Stellen bereits eine Erhöhung des Stellenplans um 18,76 VZE. Hierzu zählen Projekte wie Türöffner: „Zukunft Beruf“, Migrationssozialarbeit Asyl, die auf Grund der Pandemie verschobene Volkszählung Zensus und das Arbeitsmarktförderungsprojekt auf Grundlage des Teilhabechancengesetzes, welches Langzeitarbeitslosen den Weg in den allgemeinen und sozialen Arbeitsmarkt ermöglichen soll. Der Vorteil ist, dass somit grundsätzlich alle Stellen, die zu Personalaufwand führen, auch im Stellenplan enthalten und damit auch die Kosten je VZE präziser sind.

Hinzu kam eine Erhöhung des Stellenplans durch die Senkung der regelmäßigen tariflichen Arbeitszeit für alle Teilzeitstellen um 1,1 VZE in 2022 und nochmal 1,1 VZE in 2023. Beispielsweise entsprechen 36 Stunden bei 40 Stunden 0,900 VZE, bei 39,5 Stunden 0,911 VZE und bei 39 Stunden 0,923 VZE. Für Vollzeitstellen wurden trotz der Senkung der regelmäßigen Arbeitszeit keine zusätzlichen Stellenanteile berücksichtigt.

Für 2023 waren 21 kw-Vermerke (21,00 VZE) vorgesehen, diese wurden planmäßig umgesetzt. Zusätzliche Aufgaben (z. B. Wildannahmestelle zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest) bzw. nicht vorhersehbare quantitative Steigerungen des Arbeitsanfalls wurden überwiegend durch Nutzung von freien Stellenanteilen bei Teilzeitvereinbarungen kompensiert.

Refinanzierte Personalaufwendungen

1. Refinanzierungsquote

Gemäß der Verfassung des Landes Brandenburg Artikel 97 Abs. 3, kann das Land die Gemeinden und Gemeindeverbände durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes verpflichten, Aufgaben des Landes wahrzunehmen und sich dabei ein Weisungsrecht nach gesetzlichen Vorschriften vorbehalten. Werden die Gemeinden und Gemeindeverbände durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes zur Erfüllung neuer öffentlicher Aufgaben verpflichtet, so sind dabei Bestimmungen über die Deckung der Kosten zu treffen. Führen diese Aufgaben zu einer Mehrbelastung der Gemeinden oder Gemeindeverbände, so ist dafür ein entsprechender finanzieller Ausgleich zu schaffen.

In der dargestellten Refinanzierungsquote sind öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte), wie beispielsweise die Abfallwirtschaft/ Müllabfuhr und die Fleischbeschau, die amtliche Schlachttier- und Fleischuntersuchung sowie der Hygieneüberwachung in Schlachtbetrieben nicht in Betracht gezogen worden. In den vorgenannten Erträgen werden die Personalaufwendungen bereits kalkulatorisch in den entsprechenden Gebührenkalkulationen des Landkreises Prignitz berücksichtigt. Benutzungsgebühren sind verpflichtend gemäß § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz für das Land Brandenburg alle zwei Jahre neu zu kalkulieren.

Die Refinanzierungsquote ist anhand der tatsächlichen Personalaufwendungen (inklusive Versorgungsaufwendungen) in Bezug auf den Erstattungsbeitrag (förderfähige Personalkosten) errechnet worden. Die Personalaufwendungen sind in Bezug auf das benötigte Stellen-Soll zur derzeitigen Aufgabenwahrnehmung ermittelt worden.

Die Erträge der Refinanzierungen beinhalten Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung, Auftragsangelegenheiten des Bundes, pflichtige und freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben.

| JAB Ergebnis 2023 Personalaufwendungen | Erträge der Refinanzierung | Refinanzierungsquote |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|
| 36.390,5 T€ | 6.678,4 T€ | 18,35 % |

2. Sonstige Personalaufwandserstattungen

Für die Wahrnehmung von Verwaltungsaufgaben für die Eigenbetriebe, den Immobilienverwaltungs- und Servicebetrieb, der Kreisstraßenmeisterei und dem Rettungsdienst sind dem Landkreis Prignitz Verwaltungsaufwendungen entstanden. Die Berechnung der Verwaltungsaufwendungen der Querschnittsbereiche erfolgt anhand der tatsächlichen Personalaufwendungen und des durchschnittlichen sächlichen Verwaltungsaufwandes. Insgesamt sind Personalaufwendungen, die den Eigenbetrieben in Rechnung gestellt wurden, in Höhe von 480,5 T€ erstattet worden.

3. Erstattung Umlage U2

Die Umlage U2 ist eine Pflichtabgabe aller Arbeitgeber – unabhängig von der Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Der Arbeitgeber zahlt die Umlage U2 ausgehend vom sozialversicherungspflichtigen Gesamtbruttoarbeitslohn der Arbeitnehmer. Die Krankenkassen legen den Umlagesatz individuell fest. Insgesamt hat der Landkreis Prignitz 127,1 T€ an die Krankenkassen gezahlt, dadurch ergibt sich ein Durchschnittswert von 0,70 % für das Jahr 2023. Der durchschnittliche Umlagesatz ist in den letzten fünf Jahren leicht gestiegen. Im Gegenzug erhält der Landkreis die Umlage U2 bei Mutterschaft als Ausgleich der finanziellen Belastungen aus dem Mutterschutz erstattet. Der Arbeitgeber erhält durch dieses Ausgleichsverfahren alle nach dem Mutterschutzgesetz gezahlten Bezüge von der für die Arbeitnehmerin zuständigen Krankenkasse erstattet. Grundlage für die Erstattung der Arbeitgeberaufwendungen bei Mutterschaft oder Beschäftigungsverbot sind das Aufwendungsausgleichsgesetz (AAG) und das Mutterschutzgesetz (MuSchG).

| JAB Ergebnis 2023 Personalaufwendungen | Erträge der Umlage U2 | Erstattungsquote |
|---|------------------------------|-------------------------|
| 36.390,5 T€ | 196,1 T€ | 0,54 % |

4. Zusammenfassung der Refinanzierung

| JAB Ergebnis 2023 Personalaufwendungen | Erträge der Refinanzierung | | Refinanzierungsquote |
|---|--|-------------------|-----------------------------|
| | Refinanzierungen | 6.678,4 T€ | |
| | Personalaufwandserstattungen Eigenbetriebe | 480,5 T€ | |
| | Erträge der Umlage U2 | 196,1 T€ | |
| | Erstattung nach § 56 Abs. 1 IfSG -Verdienstaufzahlungen bei Quarantäne | 48,1 T€ | |
| | Weiterer Verdienstauffall | 2,5 T€ | |
| 36.390,5 T€ | in Σ: | 7.405,7 T€ | 20,35 % |

Insgesamt sind 20,35 % der Personalaufwendungen des Haushaltsjahres 2023 refinanziert.

8.2.6 Nachweis über die zweckentsprechende Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2023

| | |
|--|-----------------------|
| Bestand 31.12.2022 der Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen | 2.240.088,44 € |
| Einzahlung investive Schlüsselzuweisungen vom Land 2022 | 2.629.972,00 € |
| Untersetzung von getätigten Investitionen mit investiven Schlüsselzuweisungen per 31.12.2023 | 3.553.673,68 € |
| Zuführung zur Rücklage wegen Entnahme zur Vorfinanzierung von geförderten Investitionen im Vorjahr | 178.845,42 € |
| <i>K 7026 OV Schönhagen - Langerwisch</i> | <i>41.779,19 €</i> |
| <i>K 7031 Brücke über die Stepenitz bei Weisen</i> | <i>50.002,52 €</i> |
| <i>K 7045 Brücke über die Karwe</i> | <i>69.294,85 €</i> |
| <i>Digitalpakt Förderschule Perleberg</i> | <i>2.047,50 €</i> |
| <i>Digitalpakt Gymnasium Perleberg</i> | <i>13.874,76 €</i> |
| <i>Digitalpakt ÖGD Gesundheitsamt</i> | <i>1.846,60 €</i> |
| Bestand 31.12.2023 der Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen | 1.495.232,18 € |

Nachweis über die zweckentsprechende Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahres 2022:

Angaben in €

| AKTIVA | | | PASSIVA | | | | |
|-----------------------|---|--|--|--|---|--|--------------------------------|
| aktives Bestandskonto | Bezeichnung | Anschaffungswert handelsbilanziell e+s | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgeb. Zuweisungen SK 231100 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen SK 231110 | Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten SK 235100 | Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten SK 235110 | Sonstige Sonderposten SK 23300 |
| 0121... | Lizenzen | 20.057,45 | | 12.417,65 | | 0,00 | |
| 0131... | DV-Software | 69.168,44 | | 50.669,60 | | 0,00 | |
| 0161... | Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter | 54.440,95 | 2.177,70 | 51.501,65 | | 0,00 | |
| 0291... | Sonstige unbebaute Grundstücke | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 0331... | Grund und Boden mit Schulen | 187.451,10 | | 187.451,10 | | 0,00 | |
| 0332... | Gebäude und Aufbauten bei Schulen | 215.459,50 | | 215.459,50 | | 0,00 | |
| 0333... | Betriebsvorrichtungen bei Schulen | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |

| aktives Bestandskonto | Bezeichnung | Anschaffungswert handelsbilanziell e+s | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgeb. Zuweisungen SK 231100 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen SK 231110 | Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten SK 235100 | Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten SK 235110 | Sonstige Sonderposten SK 23300 |
|-----------------------|---|--|--|--|---|--|--------------------------------|
| 0391... | Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 0392... | Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | 18.989,14 | | 16.034,94 | | 0,00 | |
| 0393... | Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude | 34.404,28 | | 34.404,28 | | 0,00 | |
| 0411... | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen | 9.454,39 | | 8.256,49 | | 0,00 | |
| 0421... | Brücken und Tunnel | 1.065.548,67 | 1.035.434,61 | 101.064,40 | | 0,00 | |
| 0451... | Straßennetz mit Wegen | 4.727.789,60 | 3.959.403,33 | 657.334,60 | | 0,00 | |
| 0511... | Bauten auf fremden Grund und Boden | 6.125,97 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 0711... | Fahrzeuge | 350.929,02 | 68.704,93 | 172.525,51 | | 0,00 | |
| 0731... | Technische Anlagen | 387.909,44 | 253.205,32 | 224.118,43 | | 0,00 | |
| 0821... | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 491.235,46 | 254.660,30 | 348.759,80 | | 0,00 | |
| 0822... | Geringwertige Wirtschaftsgüter (Wertgrenze 150,00 € + MwSt. bis 1.000,00 € + MwSt.) | 706.173,94 | 277.050,68 | 415.383,87 | | 0,00 | |

| aktives Bestandskonto | Bezeichnung | Anschaffungswert handelsbilanziell e+s | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgeb. Zuweisungen SK 231100 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen SK 231110 | Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten SK 235100 | Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten SK 235110 | Sonstige Sonderposten SK 23300 |
|-----------------------|--|--|--|--|---|--|--------------------------------|
| 0911... | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 195.005,30 | | 0,00 | 4.938,50 | 0,00 | |
| 0961... | Anlagen im Bau | 3.049.586,15 | | 0,00 | 2.266.214,07 | 1.058.291,86 | |
| | | 11.589.728,80 | 5.850.636,87 | 2.495.381,82 | 2.271.152,57 | 1.058.291,86 | 0,00 |

| | | |
|---------------|---------|---------------|
| Investitionen | Aktiva | 11.589.728,80 |
| Finanzierung | Passiva | 11.675.463,12 |
| Differenz | | 85.734,32 |

85.734,32 Differenz Investitionen/Finanzierung

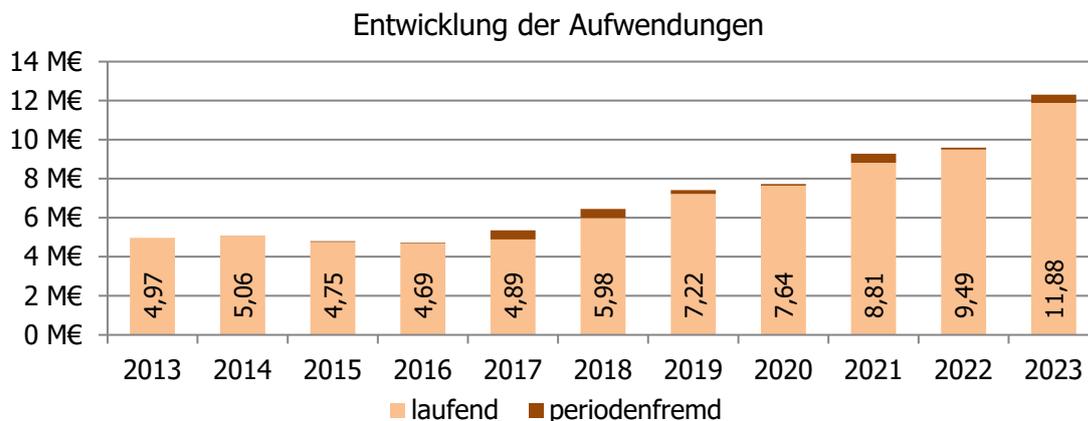
Begründung der Abweichung zwischen Aktiva und Passiva:

- 82.644,55 in 2022 erhaltene Fördermittel für Investitionen in 2023: Digitalpakt ÖGD, Kreisvolkshochschule, Schülersozialfonds, Digitalisierung Baugenehmigungsverfahren
- 151.312,49 Digitalpakt Schulen (Fördermittelabruf 2024 für die Anschaffung von DV-Software am OSZ und den WLAN-Ausbau mit Hotspots für die Förderschule Pritzwalk, WLAN-Ausbau Oberschule Pritzwalk)
- 361.921,35 Digitalpakt Schulen (nachträglich erhaltene Fördermittel für Investitionen im Vorjahr)
- 44.552,62 in 2023 erhaltene Fördermittel für Investitionen in 2024: Kataster, BrandenburgPaket (PV-Anlagen)
- 12.525,49 Kleinannahmestelle Perleberg, Anschaffungen für das Produkt Müll -> Finanzierung aus Müllgebühren
- 113.874,16 Rückfluss in die Rücklage nicht verbrauchte inv. Schlüsselzuweisung aufgrund nachträglich erhaltenener Fördermittel (Vorfinanzierung erfolgte durch pauschale Sonderposten)
- 153.975,49 Fördermitteleingang 2024 für Investitionen an Kreisstraßen in 2022 (K 7016, K 7019, K 7031) ; in dieser Höhe keine Untersetzung mit pauschalen Sonderposten
- 195.005,30 Fördermittelabruf 2024 für Investitionen für den Katastrophenschutz
- 119.391,07 Finanzierung über den Kassenmittelbestand gemäß bewilligter Überpläne (Fahrzeuge für die Eigenbetriebe und den Katastrophenschutz)
- 129.424,34 KInvFG 2 Erweiterungsbau an der Förderschule Wittenberge -> Finanzierung des Mehrbedarfs über den Kassenmittelbestand KT-Beschluss BV/494/2023
- 75.000,00 Finanzierung des Mehrbedarfs für die Schulhofanlage Gymnasium in Perleberg über den Kassenmittelbestand gemäß bewilligter Überpläne
- 1.197,90 Finanzierung durch Entnahme Rückstellung rückständiger Grunderwerb
- 7.241,21 in 2022 erhaltene Fördermittel für Investitionen in 2023: Kataster
- 473.230,00 ARAP ÖPNV zweckgeb. SoPo für geleistete Investitionszuschüsse in den Folgejahren
- 6.125,97 Containerstellplätze DSD -> teilweise Passivierung aus bereits in 2021 geleisteten Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten sowie weiterer Passivierung für die Folgejahre
- 26.000,00 Containerstellplätze DSD -> geleisteten Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten zur Passivierung in den Folgejahren

0,00

8.2.7 Kurzbericht zu Jugend, Gesundheit und Soziales

Hilfen zur Erziehung



In der Jugendhilfe entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 2.189.810,80 EUR.

Hiervon wurden aus dem Vorjahr 723.481,94 EUR, zur periodenfremden Rechnungsbegleichung, übertragen.

Die Mehraufwendungen für laufende Vorgänge i. H. v. 1.466.328,86 EUR finden sich im Wesentlichen in den folgenden vier Hilfearten wieder:

504.500,00 EUR - Heimerziehung nach § 34 SGB VIII

Bei der Heimerziehung waren es rund 6,4% mehr Fälle und 3,8 % höhere Entgeltsätze als geplant. Die fehlende Kompensierung von ausscheidenden Pflegefamilien mangels Gewinnung neuer Pflegestellen lässt die Inanspruchnahme dieser kostenintensiveren Hilfeart anwachsen.

429.100,00 EUR - Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII

In der Eingliederungshilfe waren es anstelle der geplanten 18 Fälle tatsächlich im Durchschnitt 20,6 Fälle (+14,4%). Durch den vermehrten Bedarf an kostenintensiven Hilfen (Schulbegleitung/ Autismus) stieg der durchschnittliche Kostensatz um 72,1% mehr als geplant.

268.800,00 EUR - Tagesgruppe nach § 32 SGB VIII

Bei der Erziehung in einer Tagesgruppe haben sich die Fallzahlen in den letzten beiden Jahren mehr als verdoppelt (+132,7%). Aufgrund des gestiegenen Bedarfes wurde eine zweite Gruppe eröffnet. Der durchschnittliche Kostensatz hat sich infolge dessen hingegen erheblich reduziert (-79,6%).

248.900,00 EUR - Sozialpädagogische Familienhilfe nach § 31 SGB VIII

Die Hilfen der Sozialpädagogischen Familienhilfe laufen immer öfter die gesamte Erziehungszeit durch. Zusammen mit einem Anstieg der Anzahl an Grenzfällen zwischen Sozial- und Jugendhilfe entstand eine Fallzahlsteigerung von 19,2%. Der erhöhte zeitliche Beratungsumfang der Grenzfälle sowie eine deutliche Erhöhung der Entgeltsätze lassen die durchschnittlichen Kosten pro Fall um 11,9% stärker anwachsen als geplant.

Für die Mehraufwendungen bei den laufenden Vorgängen wurde auf folgenden Wegen zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt:

- 1.191.000,00 EUR per Kreistagsbeschluss mit Deckung aus den Allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen
- 671.200,00 EUR aus den Mehrerträgen bei den Kostenerstattungen von anderen Jugendämtern sowie aus dem Mehrbelastungsausgleich für die Umsetzung des Kinder- und Jugendstärkungsgesetzes
- 90.000,00 EUR mit Deckung aus diversen anderen Bereichen (bspw. der Musikschule)

Von den verbleibenden unverbrauchten Mitteln wurden 446.108,59 EUR in das Haushaltsjahr 2024 übertragen, da die Rechnungen der Jugendhilfeträger erst nach Buchungsschluss für das Haushaltsjahr 2023 eingingen.

Darüber hinaus wurden 106.387,40 EUR, für eine mögliche Rückzahlung von nicht weitergeleiteten Mitteln aus dem Brandenburg-Paket an das Land, ins Folgejahr übertragen.

Unbegleitete minderjährige Ausländer (umA)

Bei der Betreuung, Versorgung und Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern entstand ein Minderaufwand von etwa 132.038,79 EUR. Der Minderertrag fällt mit 817.308,99 EUR höher als der Minderaufwand aus, da in 2023 noch nicht alle Kostenerstattungen beim Land angemeldet wurden.

Kindertagesbetreuung

Bei der Personalkostenförderung im Bereich Tageseinrichtungen für Kinder entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 2.563.794,91 EUR.

Hiervon wurden 587.400,00 EUR durch Mehrerträge für die in der Haushaltsplanung noch unberücksichtigte Richtlinie zur Förderung von verlängerten Betreuungsumfängen im vorschulischen Bereich, in der Krippe und im Kindergarten gedeckt.

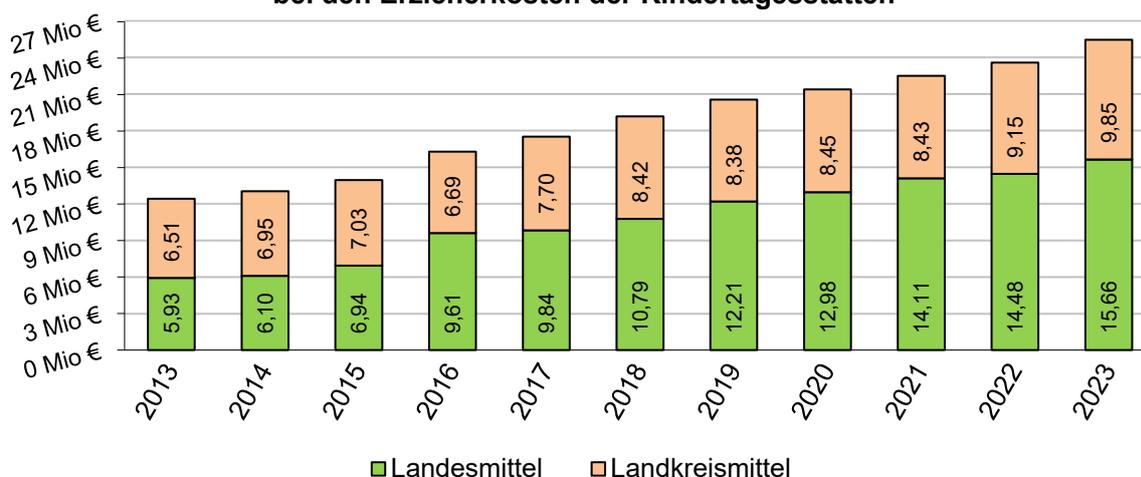
Für die weiteren Mehraufwendungen von 1.976.394,91 EUR können folgende drei Ursachen benannt werden:

- mehr betreute Kinder (4.834 anstelle 4.658) als geplant
- höhere Tarifsteigerung, u.a. durch Einmalzahlung von 2.560,00 EUR, als geplant
- Mehreinsatz von Erziehern durch Personalschlüsselverbesserung im Krippenbereich von 1:5 auf 1:4,65

Zur Deckung der Mehraufwendungen wurden 1.500.000,00 EUR den zusätzlichen Bundesmitteln für Geflüchtete sowie 849.266,45 EUR den Mehrerträgen bei den Landesmitteln für die Personalkostenförderung entnommen.

Von den verbleibenden Mitteln wurden 370.000,00 EUR in das Folgejahr übertragen, da die Abrechnungen vom Landkreis Ostprignitz-Ruppin für das Jahr 2022 nicht mehr vor Buchungsschluss eingingen.

Entwicklung der Landes- und der Landkreismittel bei den Erzieherkosten der Kindertagesstätten



Ein Minderaufwand von 81.735,21 EUR entstand bei der Kindertagespflege. Anstelle der geplanten 38 Kinder wurden nur 20 Kinder, aufgrund von Schließungen von Pflegestellen in den letzten Jahren, betreut.

Schulverwaltung, Kultur und Sport

Der Schullastenausgleich brachte, aufgrund höherer Schülerzahlen, einen Mehrertrag von 215.072,00 EUR. Zudem wurden zusätzlich 249.550,00 EUR durch das Brandenburg-Paket eingenommen.

Bei der Schülerbeförderung ist ein Mehraufwand von 110.627,17 EUR zu verzeichnen. In der Regelbeförderung wurden 1,9% mehr Fahrausweise ausgestellt. Beim Ersatzverkehr hat sich die Zahl der abgerechneten Kilometer mehr als verdoppelt (+113,5%). Auch der Preis stieg hier um 16% stärker als geplant. Zur Deckung der Mehraufwendungen wurden 100.000,00 EUR aus dem Bereich unbegleitet minderjährige Ausländer (umA) und 44.000,00 EUR aus dem geplanten, jedoch nicht realisierten Projekt Komm auf Tour zur Verfügung gestellt.

Bei den Schulkosten entstand ein Mehraufwand von 350.996,19 EUR. Insbesondere die erstmalige Abrechnung des Landkreises Oberhavel für gleich zwei Jahre (zusammen 295.001,33 EUR) trieb die Aufwendungen in die Höhe.

Die für den Digitalpakt Schule geplanten Mittel wurden, durch verzögerte oder zum Teil erfolglose Ausschreibungen der Bauleistungen, nicht vollständig in Anspruch genommen. Erneut werden 91.700,00 EUR im Ergebnishaushalt und 1.035.042,95 EUR im Finanzhaushalt ins Folgejahr übertragen.

Eingliederungshilfe

Die Erstattungen vom Land für das Jahr 2022 fielen um 1.310.068,88 EUR geringer aus als geplant, da die Planung anhand der Aufwendungen im gleichen Jahr, anstelle der Beträge aus dem Vorjahr vorgenommen wurde.

Insgesamt wurden 1.685.003,44 EUR mehr ausgegeben als geplant. Zum einen haben sich die Fallzahlen ungeplant um 4,2% erhöht, zum anderen wurden die verhandelten Vergütungssätze um 8,7% anstelle der geplanten 5,0% erhöht. Neben der Vorgabe der Brandenburger Kommission von +7,9% Sachkostensteigerung, flossen u.a. Tarifierhöhungen und die Anhebung von Sozialversicherungsbeiträgen in die Kostensteigerung ein.

Zur Deckung der Mehraufwendungen wurden auch an dieser Stelle 1.777.900,00 EUR den außerplanmäßigen Landesmitteln nach § 15a BbgFAG entnommen.

Hilfe zur Pflege

Im Bereich Hilfe zur Pflege entstanden Mehraufwendungen i. H. v. 369.145,76 EUR. Hier ergab sich im Zuge der Spitzabrechnung des Jahres 2022 eine Rückzahlung an das Land Brandenburg in Höhe von 851.522,27 EUR. Durch die Umsetzung der Pflegereform (Begrenzung der Eigenanteile) haben sich hingegen die Aufwendungen für laufende Leistungen reduziert.

Durch die außerplanmäßigen Erträge aus Kostenbeiträgen und Aufwändungsersatz vom Jobcenter im Bereich Asyl (372.100,00 EUR) konnten die Mehraufwendungen gedeckt werden.

Hilfe zum Lebensunterhalt

Im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) wurden 1.337.451,04 EUR mehr ausgegeben als geplant. Diese wurden vollständig vom Bund erstattet.

Asyl

Erhebliche Mehrerträge entstanden bei der Investitionspauschale des Landes. Anstelle der geplanten Schaffung von 10 Plätzen wurden 273 neu angemietete Plätze vom Land finanziert. Die Erhöhung der Investitionspauschale im Rahmen des Brandenburg-Paketes brachte für 238 dieser Plätze zusätzlich 1.665.999,99 EUR ein.

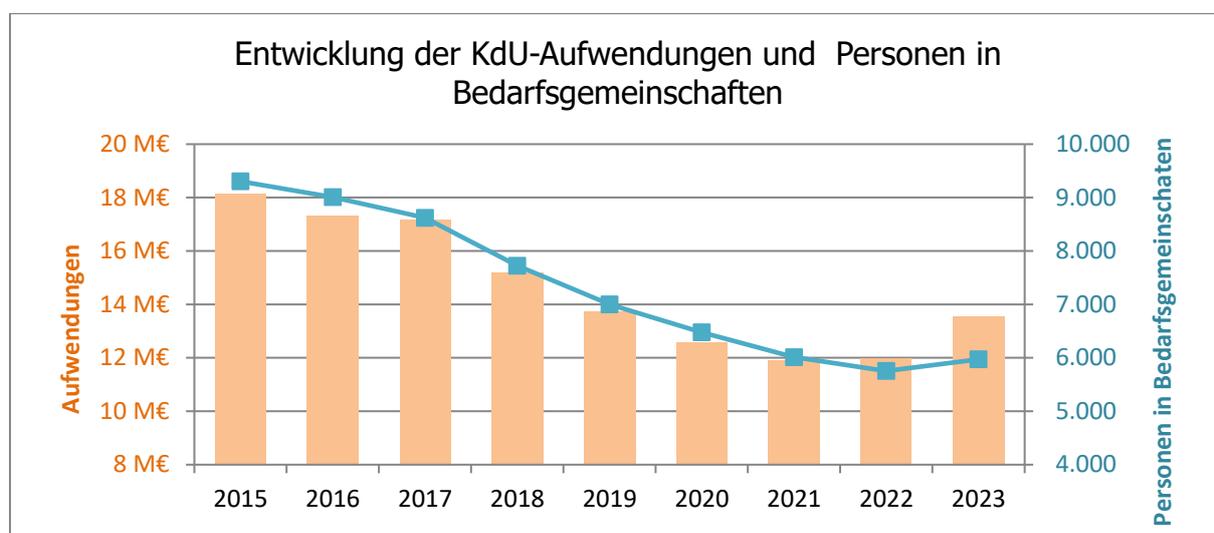
Ein Zusammenspiel aus einer Vielzahl an Erstausrüstung der neu angemieteten Wohnungen, den Mietzahlungen für Rechtskreiswechsler (u. a. Ukrainer/-innen) in Landkreis-Wohnungen, die erst nachträglich vom Jobcenter erstattet werden und den gestiegenen Betriebskosten infolge der Energiekrise sorgten für einen Mehraufwand von 1.793.144,94 EUR. Die vorgenannten Mehrerträge konnten diese bereichsintern decken.

Von den 434.154,40 EUR aus dem Jahr 2022 übertragenen Mitteln wurden erneut 409.646,31 EUR ins Folgejahr 2024 übertragen.

Sozialmanagement

Mehraufwendungen in Höhe von 556.632,84 EUR entstanden bei der Übernahme der Kosten der Unterkunft (KdU). Trotz einem erstmaligem Anstieg der Zahl der Personen in Bedarfsgemeinschaften im Vergleich zum Vorjahr, waren es anstelle der geplanten 6.704 Personen nur 5.972 Anspruchsberechtigte. Dem entgegen sind die KdU pro Regelleistungsberechtigten mit 2.289,62 EUR um rund 17,0% höher ausgefallen als geplant. Als Hauptursache hierfür lässt sich die Erhöhung der Betriebskosten infolge der Energiekrise hervorheben.

Bei den Erträgen hat sich die Bundesbeteiligung von 61,9% auf 68,2% erhöht. Verbunden mit den der Erstattung zu Grunde liegenden, gestiegenen Aufwendungen entstanden Mehrerträge von 1.891.071,24 EUR. Darüber hinaus wurden im Zuge des Brandenburg-Paketes weitere 1.033.130,00 EUR ungeplant eingenommen.



Bei den Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen nach § 15 FAG wurden die Gesamtmittel erheblich gekürzt. So entstanden Mindererträge von 1.494.778,00 EUR.

Gesundheitspflege

Durch den Pakt ÖGD wurden 342.137,68 EUR mehr eingenommen, die überwiegend für Landkreis-Personal eingesetzt werden.

8.2.8 Abweichungen zwischen den Prognosedaten und den Ergebnissen der Ergebnisrechnung zum 31.12. und Erläuterung dieser

Gemäß § 29 Absatz 1 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) des Landes Brandenburg ist die Gemeindevertretung (Kreistag) mindestens halbjährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs einschließlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele in einem unterjährigen Bericht zu unterrichten. Die Gründe für wesentliche Abweichungen sind zu erläutern.

Das Berichtswesen unterstützt die Verwaltungsführung und die Vertretungsorgane beim Definieren von Zielen und beim Abstimmen, Überwachen und Kontrollieren von Plänen. Es stellt alle relevanten Planungs- und Kontrollprozesse transparent dar und analysiert den Informationsbedarf für die an diesen Prozessen beteiligten Entscheider. Im Rahmen des Berichtswesens wird geregelt, wer, wem, wann, was zu berichten hat.

Dementsprechend werden die Geschäftsbereiche des Landkreises vierteljährlich aufgefordert, Prognosen über ihre Finanzziele zu erstellen. Letztmalig erfolgt eine Abfrage in der ersten Januarwoche für den 31.12. des Vorjahres. Zu diesem Zeitpunkt sind die Jahresabschlussarbeiten noch nicht erfolgt und die daraus resultierenden Erträge und Aufwendungen können nur teilweise prognostiziert werden. Somit ist eine Abweichung zwischen Prognose und dem tatsächlichen Ergebnis nicht zu vermeiden.

Die Gründe für die einzelnen Abweichungen sind vielseitig. Von nicht berücksichtigten Aufwendungen und Erträgen bis hin zu Zuordnungsfehlern beim Buchen sind nach dem 31.12. auch noch ergebnisrelevante Jahresabschlussbuchungen durchzuführen. So bewirkt der Abschluss der Anlagenbuchhaltung, dass zahlungsunwirksame Buchungen, wie die Auflösung von Sonderposten und die Abschreibungen die Ergebnisrechnung noch einmal verändern. Für den Bericht wurden bei den nichtkassenwirksamen Erträgen und Aufwendungen die Plandaten angesetzt. Diese sind anhand der vorhandenen Daten der Anlagenbuchhaltung für die Planung berechnet worden. Diese Berechnung berücksichtigt allerdings keine Zugänge oder Abgänge in dem Planungsjahr, weil neben den Beträgen für geplanten Investitionen auch die Normative Nutzungsdauer der einzelnen in dem Jahr zu aktivierenden Anlagegüter bekannt sein müsste, um die Abschreibung manuell berechnen und bei der Prognose berücksichtigen zu können. Die Aktivierung von Anlagegütern geht mit der Passivierung von Sonderposten einher - bis auf einige wenige Ausnahmen zu 100 %. Das hat zur Folge, dass es zwar zu Abweichungen zwischen Prognose und Ergebnisrechnung kommt, deren Auswirkungen in Summe jedoch gering ausfallen.

Auch die Veränderung von Rückstellungen und die Prognostizierung dieser gestalten sich schwierig oder sind teilweise nicht zu benennen. So erhält der Landkreis jährlich Anfang April des Folgejahres eine Mitteilung über die Berechnung der Veränderung der Pensions- und Beihilferückstellung vom Kommunalen Versorgungsverband zum 31.12. des Vorjahres. Diese Mitteilung zeigt neben den Informationen für das abzuschließende Jahr auch die voraussichtlichen Veränderungen für die Folgejahre an. Anhand dieser werden dann die Veränderungen der Folgejahre geplant. Die geplanten Zahlen werden mangels fehlender Berechnungen des Verbandes zum Zeitpunkt der Meldung zum Berichtswesen auch mit Plandaten prognostiziert. Die neue Mitteilung des Versorgungsverbandes, die wieder erst im April kommt, weicht dann aber enorm von den Planwerten ab und führt meist zu einer Verbesserung des Ergebnisses. Auf Nachfragen beim Kommunalen Versorgungsverband zu diesen Abweichungen gibt es keine zufriedenstellende Auskunft, die in Zukunft berücksichtigt

werden könnte. Hier spielen Faktoren eine Rolle, wie z.B. der Tod eines pensionierten Beamten, der nicht geplant werden kann.

Die nachfolgende Tabelle weist die Ertrags- bzw. Aufwandskonten mit den größten Abweichungen aus. Insgesamt war das Ergebnis der Prognose in 2023 um 631 TEUR geringer als der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Gesamtüberschuss.

Wesentliche Abweichungen zwischen Ergebnis und Prognose IV. Quartal

| Erträge | Ergebnisrechnung | Prognose | Abweichung |
|---------|------------------|----------|------------|
|---------|------------------|----------|------------|

Ergebnisse zum 31.12.2023 **5.500.563,81** **4.869.934,37** **630.629,44**

| Erträge | | | | |
|------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | Breitbandausbau | 41.257.094,04 | 43.407.661,41 | 2.150.567,37 |
| | Auflösung Sonderposten | 5.869.461,75 | 3.412.700,00 | -2.456.761,75 |
| sonstige ordentliche Erträge | Rückstellungen | 2.770.576,91 | 390.800,00 | -2.379.776,91 |
| | | | | -2.685.971,29 |

| Aufwendungen | | | | |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| Personalaufwendungen | Pensionsrückstellung Beamte/Versorgungsempfänger | 53.049,00 | 164.600,00 | 111.551,00 |
| Abschreibungen | | 5.941.368,71 | 3.575.000,00 | -2.366.368,71 |
| Transferaufwendungen | ÖPNV | 12.770.501,02 | 14.570.226,00 | 1.799.724,98 |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | Rückstellungen: Mehrbelastungsausgleich ÖPNV | 1.383.385,10 | 15.300,00 | -1.368.085,10 |
| | Kostenüberdeckung Müll | 1.737.331,26 | 0,00 | -1.737.331,26 |
| | | | | -3.560.509,09 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

In Anlehnung an die Analyse zum Finanzberichtswesen 2023 werden Abweichungen des Jahresergebnisses 31.12.2023 vom Haushaltsansatz 2023 ab einem Betrag von 100.000,00 € erläutert.

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|------------------------------|-----------|--|---------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 405200 | Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt | 2.019.600,00 | 2.019.600,00 | 0,00 | 2.110.484,00 | 90.884,00 | 90.884,00 |
| | | 405300 | Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderbedarfsergänzungszuweisungen nach § 15 FAG | 4.088.600,00 | 4.088.600,00 | 0,00 | 2.593.822,00 | -1.494.778,00 | -1.494.778,00 |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | 6.108.200,00 | 6.108.200,00 | 0,00 | 4.704.306,00 | -1.403.894,00 | -1.403.894,00 |

Erläuterung zu SK 405300 -1.494.778,00 €

PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

USK 90000.09300 -1.494.778,00 €

Abschlagszahlungen lt. Zuwendungsbescheid für das Haushaltsjahr 2023 vom 02.02.2023: 663.166,00 € pro Quartal --> gesamt 2.652.664,00 €,

Abrechnung im Folgejahr, Kürzung der Gesamtmittel Ende 2019 um 44.840.000 € --> davon entfallen Mindereinnahmen i.H.v. ca. 1,5 Mio. € auf den Landkreis Prignitz.

Spitzenausgleich 2022 - Rückzahlung für das Jahr 2022 lt. Bescheid des MdFE vom 02.05.2023 i.H.v. 58.842,00 €

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|----------------------------|-----------|--|---------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 411100 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 29.752.000,00 | 32.148.482,43 | 2.396.482,43 | 35.309.059,00 | 3.160.576,57 | 5.557.059,00 |
| | | 413100 | Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land - Schullastenausgleich | 1.269.300,00 | 1.269.300,00 | 0,00 | 1.649.180,00 | 379.880,00 | 379.880,00 |
| | | 413102 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Jugendhilfestenausgleich | 885.000,00 | 885.000,00 | 0,00 | 877.910,00 | -7.090,00 | -7.090,00 |
| | | 413103 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land für übertragene Aufgaben | 4.702.200,00 | 4.702.200,00 | 0,00 | 4.743.756,00 | 41.556,00 | 41.556,00 |
| | | 413104 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - Mehrbelastungsausgleich - Brandenburg-Paket | 0,00 | 2.123.679,00 | 2.123.679,00 | 2.533.482,00 | 409.803,00 | 2.533.482,00 |
| | | 413105 | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - §15a BbgFAG - Weiterleitung Bundesbeteiligung an Mehr-Aufwendungen für die Geflüchteten | 0,00 | 3.277.900,00 | 3.277.900,00 | 3.277.908,00 | 8,00 | 3.277.908,00 |
| | | 414000 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund | 61.000,00 | 61.000,00 | 0,00 | 11.991.290,30 | 11.930.290,30 | 11.930.290,30 |
| | | 414001 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund - Projektförderung "Komm auf Tour" | 21.500,00 | 21.500,00 | 0,00 | 0,00 | -21.500,00 | -21.500,00 |
| | | 414100 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 24.859.200,00 | 27.803.589,02 | 2.944.389,02 | 29.265.803,74 | 1.462.214,72 | 4.406.603,74 |
| | | 414102 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 1.656.700,00 | 1.672.200,00 | 15.500,00 | 676.473,60 | -995.726,40 | -980.226,40 |
| | | 414103 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 97.795,69 | 72.795,69 | 72.795,69 |
| | | 414120 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Digitalpakt Schule | 59.500,00 | 59.500,00 | 0,00 | 16.161,84 | -43.338,16 | -43.338,16 |
| | | 414150 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - VB 19 | 0,00 | 72.178,00 | 72.178,00 | 72.178,00 | 0,00 | 72.178,00 |
| | | 414200 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden | 131.000,00 | 133.228,98 | 2.228,98 | 163.219,56 | 29.990,58 | 32.219,56 |
| | | 414501 | Zuschüsse von öffentlichen wirtschaftlichen Unternehmen - Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | | 414600 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen Förderungszuschüsse von Sparkassen | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 47.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| | | 414700 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 900,00 | -600,00 | -600,00 |
| | | 414800 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 0,00 | 772,91 | 772,91 | 772,91 | 0,00 | 772,91 |
| | | 414801 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | -1.000,00 |
| | | 416100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus zweckgebundenen Zuwendungen der öffentlichen Hand | 1.600.700,00 | 1.600.700,00 | 0,00 | 2.735.597,15 | 1.134.897,15 | 1.134.897,15 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|-------------------------------|-----------|--|-----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 416120 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus pauschalen Zuwendungen der öffentlichen Hand | 1.814.300,00 | 1.814.300,00 | 0,00 | 3.133.864,60 | 1.319.564,60 | 1.319.564,60 |
| | | 416122 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus pauschalen Zuwendungen der öffentlichen Hand | 78.500,00 | 78.500,00 | 0,00 | 0,00 | -78.500,00 | -78.500,00 |
| | | 418200 | Allgemeine Umlagen von Gemeinden - Kreisumlage | 41.415.400,00 | 41.415.400,00 | 0,00 | 45.447.860,99 | 4.032.460,99 | 4.032.460,99 |
| 02 | Zuwendungen und allg. Umlagen | 419100 | Leistungsbeteiligung des Bundes bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende | 8.119.400,00 | 8.119.400,00 | 0,00 | 10.010.471,24 | 1.891.071,24 | 1.891.071,24 |
| | | | | 116.493.200,00 | 127.326.330,34 | 10.833.130,34 | 152.052.184,62 | 24.725.854,28 | 35.558.984,62 |

Erläuterung zu SK 411100 5.557.059,00 €

PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

USK 90000.04100 5.557.059,00 €

Das Land stellt in Form der allgemeinen Schlüsselzuweisungen den überwiegenden Teil der Finanzierungsausgleichsmasse seinen Kommunen als allgemeine, ungebundene Deckungsmittel bereit. Diese Mittel stehen dem Landkreis Prignitz zur freien Verfügung und sichern damit deren Selbstverwaltungsfreiraum. Diese Mittel werden über einen pauschalen Schlüssel verteilt.

Festsetzung der allgemeinen Schlüsselzuweisung für das Haushaltsjahr 2023 lt. Bescheid vom Ministerium der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg vom 22.03.2023. Im Jahr 2021 standen im Landeshaushalt 531.074.300 € für allgemeine Schlüsselzuweisungen an die Landkreise zur Verfügung, in 2023 wird der Ansatz mit 628.482.800 € ausgewiesen

Erläuterung zu SK 413100 379.880,00 €

PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

USK 90000.06120 379.880,00 €

Zum anteiligen Ausgleich der Sachkosten nach dem Brandenburgischen Schulgesetz wird den kommunalen Schulträgern ein Schullastenausgleich wie folgt gewährt:
mit dem Verbraucherpreisindex für Deutschland fortzuschreibender Grundbetrag × prognostizierte Schülerzahlen = Höhe des Schullastenausgleichs eines Ausgleichsjahres.
Für die Verteilung des Schullastenausgleichs ist die Schülerzahl maßgebend, die in Abhängigkeit der Schulformen und Bildungsgänge gewichtet wird.
Damit wird den spezifischen Kosten durch die Schulträgerschaft in besonderer Weise Rechnung getragen.

Erläuterung zu SK 413104 2.533.482,00 €

PGr. diverse

Das „Brandenburg-Paket“ ist ein Entlastungspaket auf Landesebene.
Es beinhaltet eine Reihe von Entlastungsmaßnahmen zur Abmilderung der Folgen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine und der Energiekrise im Land Brandenburg.
Es hat einen Gesamtumfang von zwei Milliarden Euro, die aus einer Kreditaufnahme des Landes Brandenburg stammen.
Die Kreditaufnahme wurde durch den Notlagenbeschluss am 16. Dezember 2022 im Landtag ermöglicht.
Das Paket und somit die enthaltenen Entlastungsmaßnahmen sind auf zwei Jahre begrenzt, das heißt, sie gelten nur in den Jahren 2023 und 2024.

USK 41310.00003 530.277 € -> Andere Hilfen zur Erziehung
USK 41310.00004 633.100 € -> Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
USK 41310.00005 1.033.130 € -> Grundsicherung SGB II
USK 41310.00006 133.413 € -> Sonstige soziale Angelegenheiten - Bund (Wohngeld)
USK 41310.00007 193.366 € -> Prignitzer Netzwerk Kindeswohl
USK 41310.00008 10.196 € -> Sonstige schulische Aufgaben

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|--|------------------------|
| Erläuterung zu SK 413105 | 3.277.908,00 € |
| PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | |
| USK 41310.00002 | 3.277.908,00 € |
| Die Landkreise und kreisfreien Städte erhalten gem. § 15a BbgFAG im Ausgleichsjahr 2023 für das Ausgleichsjahr 2022 insgesamt 65 000 000 Euro aus der Bundesbeteiligung an den Mehraufwendungen für die Geflüchteten und die Geflüchteten aus der Ukraine und für das Ausgleichsjahr 2023 37 500 000 Euro für Mehraufwendungen für die Geflüchteten aus der Ukraine. | |
| Davon entfallen 79 700 000 Euro auf die Landkreise und 22 800 000 Euro auf die kreisfreien Städte. | |
| Die Bundesbeteiligung an den Mehraufwendungen für die Geflüchteten wurde für den Landkreis Prignitz auf 3.277.908 € festgelegt. | |
| Erläuterung zu SK 414000 | 11.930.290,30 € |
| PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | |
| USK 41400.24904 | 11.957.338,30 € |
| Breitbandausbau -> Mittelabruf nach Baufortschritt | |
| PGr. 54.20. Kreisstraßen | |
| USK 41400.24914 | 33.952,00 € |
| Erstattung für den Mehrerhaltungsaufwand K 7053 Ortseingang Kuhbier (Auflösung einer passiven Rechnungsabgrenzung i. H. v. 848.800 € über 25 Jahre) | |
| Erläuterung zu SK 414100 | 4.406.603,74 € |
| PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen (Kindertagesbetreuung) | |
| USK 46400.17100 | 1.438.166,45 € |
| Mehrerträge aufgrund Personalschlüsselverbesserung im Krippenbereich von 1:5 auf 1:4,65 ab 01.08.2022: 1.072.000 € | |
| Mehrerträge durch die Verlängerung der Richtlinie zur Förderung verlängerter Betreuungszeiten: ca. 587.000 € | |
| Minderertrag KitaG-Landeszuschuss aufgrund geringerer Erhöhung des Grundzuschusses (nur 5,2% anstatt der geplanten 9,5%): ca. -219.000 € | |
| PGr. 36.31. Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz | |
| USK 45200.17100 | 207.300,00 € |
| Zuwendung vom MBSJ zur Förderung von soz. pädg. Fachkräften in der JA/JSA/SaS lt. ZWB vom 20.12.2021: 263.250 € | |
| Zuwendung MBSJ "Aufholen nach Corona" - Förderung von soz. pädg. Fachkräften in der Schulsozialarbeit: 122.500 € | |
| Verstetigung der Schulsozialarbeit im Land Brandenburg - Personalkostenzuwendung lt. ZWB vom 21.07.2023: 84.750 € | |
| PGr. 41.40. Maßnahmen der Gesundheitspflege | |
| USK 50000.17100 | 345.671,52 € |
| ungeplante Mittel aus dem Pakt ÖGD - Förderung des Personalaufbaus aus dem Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst | |
| PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | |
| USK 41410.16119 | 71.288,83 € |
| Breitbandausbau -> Aufholung der Verzögerungen bei Baufortschritt und Rechnungslegung der Unternehmen aus den Vorjahren, dadurch nachgelagerter Mittelabruf durch den Landkreis | |
| USK 41410.16141 | -164.539,86 € |
| bisläng noch kein Mittelabruf von EFRE-Fördermitteln für das Projekt "Qualifizierung von Geobasisdaten" | |
| Mit dem geplanten Fördervorhaben sollen die Geobasisdaten der Liegenschaften im Land Brandenburg qualifiziert werden | |
| (60 % EU Förderung ; 20 % Kofinanzierung Land; 20 % Kofinanzierung Landkreis) | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

PGr. 54.70. ÖPNV

USK 79200.17100 2.585.177,73 €

Zuweisungen 2023 lt. Zuweisungsbescheid vom 01.08.2022 Finanzierung Verkehrsleistungen: 3.024.812 €

Die Mittel werden gem. § 10 ÖPNV-G i.A. § 1 ÖPNVFV an die kommunalen Aufgabenträger ausgezahlt. Die Mittel der Landeszuweisung werden nach einem dynamischen Schlüssel verteilt, der sowohl Leistungs- als auch Erfolgskomponenten enthält.

gemäß Festsetzung der Billigkeitsleistungen zur Umsetzung der Maßnahmen des Brandenburg-Paketes zur Unterstützung der kommunalen Bedarfe im Jahr 2023: 1.556.483 €

Vorabauszahlung Deutschlandticket 2023 (gemäß RL "Billigkeitsleistung Deutschlandticket ÖPNV 2023"): 706.566,55 €

Bescheid über Billigkeitsleistung vom 31.05.2023; Ausgleich ÖPNV-Rettungsschirm 01-12/2022: 33.251,76 €

Zuweisungsbescheid vom 21.06.2023 PlusBus-Verkehre 2023: 97.664,42 €

Erläuterung zu SK 414102 -980.226,40 €

PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

USK 41410.16121 -979.200,00 €

Modernisierung überregionales Radwegenetz im Landkreis Prignitz

Erläuterung zu SK 416100/416120 2.454.461,75 €

Erhaltene Zuwendungen vom Bund oder vom Land werden als zweckgebundene Sonderposten und investive Schlüsselzuweisungen als pauschale Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz dargestellt.

Diese Sonderposten werden, mit Aktivierung bzw. mit Beginn der Abschreibung, über die vorgesehene Nutzungsdauer des damit finanzierten Vermögensgegenstandes aufgelöst und reduzieren somit den Aufwand aus den Abschreibungen.

Die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren überwiegend aus der Aktivierung von fördermittelfinanzierten Investitionen, die bisher als Anlagen im Bau (ohne Abschreibung bzw. Sonderpostenauflösung) geführt wurden. Die Auflösung der Sonderposten ist parallel zum Beginn der Abschreibung erfolgt.

Die Planung der Auflösung von Sonderposten berücksichtigt nur die bereits im Bestand vorhandenen aktiven Anlagen.

PGr. 11.10. Verwaltungssteuerung 518.826,79 €

Neuzuordnung von Gebäuden in ein anderes Produkt (Produktwechsel), dadurch auch Wechsel der Auflösung von Sonderposten

PGr. 12.20. Ordnungsangelegenheiten 126.810,94 €

Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten u.a. für die Anschaffung von Messtechnik

PGr. 12.80. Katastrophenschutz 168.257,79 €

Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten u.a. für die Anschaffung von Fahrzeugen und für die Anschaffung von Sachanlagevermögen zur Betreuung des Impfzentrums zur Coronapandemie

PGr. 21.60. Oberschulen 182.545,75 €

Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten höher als geplant, da die zur Planung als Anlage im Bau geführten Investitionen aktiviert wurden (z.B. WLAN-Ausbau mit Hotspots i.R. Digitalpakt)

PGr. 21.70. Gymnasien 199.589,91 €

Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten höher als geplant, da die zur Planung als Anlage im Bau geführten Investitionen aktiviert wurden (z.B. WLAN-Ausbau mit Hotspots i.R. Digitalpakt, Anbau Stuhllager)

PGr. 22.10. Förderschulen 157.947,66 €

Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten höher als geplant, da die zur Planung als Anlage im Bau geführten Investitionen aktiviert wurden (z.B. WLAN-Ausbau mit Hotspots i.R. Digitalpakt, Außenanlage G-Schule Wittenberge)

PGr. 23.10. Oberstufenzentrum 222.850,35 €

Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten höher als geplant, da die zur Planung als Anlage im Bau geführten Investitionen aktiviert wurden (z.B. WLAN-Ausbau mit Hotspots OSZ Wittenberge i.R. Digitalpakt)

PGr. 54.70. ÖPNV 225.814,66 €

Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte

PGr. 54.20. Kreisstraßen 414.266,09 €

Auflösung der zweckgebundenen Sonderposten höher als geplant, da die zur Planung als Anlage im Bau geführten Straßen aktiviert wurden

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

Erläuterung zu SK 418200 **4.032.460,99 €**

PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

USK 90000.07200 4.032.460,99 €

Kreisumlagehebesatz 2023: 42,2 v.H.

Zur Planung 2022/2023 wurden die Orientierungsdaten vom 03.09.2021 mit einer prozentualen Steigerung, entsprechend der Steuerschätzung vom Mai 2021 mit einem Hebesatz von 42,2 v.H. unter Berücksichtigung des geplanten Vorwegabzuges aus der Verbundmasse für die Schlüsselzuweisungen der Gemeinden sowie der Fortschreibung der Verbundquote, zugrunde gelegt. -> Planansatz 41.415.400€

Die prognostizierte Umlagegrundlage für den Haushalt 2022/2023 beträgt für 2023: 98.140.833 €

Die tatsächliche Umlagegrundlage vom 22.03.2023 für das Jahr 2023 beträgt 107.696.353 €

Die Steuerkraftmesszahl hat sich von 59.038.035 € in 2021 auf 68.401.415 € für 2023 erhöht.

Die endgültige Kreisumlage unter Berücksichtigung tatsächlichen Umlagegrundlage wurde auf 45.447.860,99 € festgesetzt.

Erläuterung zu SK 419100 **1.891.071,24 €**

PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II

USK 48200.19100 1.891.071,24 €

Der Bund beteiligt sich zweckgebunden an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 (1) SGB II. Die Planung 2022/2023 erfolgte anhand der prognostizierten Aufwendungen im SK 5461 mit einer Bundesbeteiligung von 67,2 %. Die Erhöhung der Bundesbeteiligung auf 68,3% erfolgte aufgrund der Änderung des Artikels 104a GG und des Gesetzes zur finanziellen Entlastung von Kommunen und den neuen Ländern.

Im Februar 2023 ist zusätzlich der Abrufbetrag für Dezember 2022 enthalten. Höhere Aufwendungen aufgrund von gestiegenen Energiekosten, daher auch höhere Erstattungsbeträge.

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|-----------|---------------------------------|-----------|---|---------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|---|-------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./- Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./- Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./- Ansatz |
| | | 421100 | Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz; Kostenersatz | 202.800,00 | 218.800,00 | 16.000,00 | 305.050,43 | 86.250,43 | 102.250,43 |
| | | 421101 | Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz; Kostenersatz | 106.000,00 | 356.000,00 | 250.000,00 | 398.028,58 | 42.028,58 | 292.028,58 |
| | | 421102 | Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz; Kostenersatz | 6.500,00 | 6.500,00 | 0,00 | 56.896,79 | 50.396,79 | 50.396,79 |
| | | 421103 | Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz; Kostenersatz | 0,00 | 372.100,00 | 372.100,00 | 485.598,69 | 113.498,69 | 485.598,69 |
| | | 421200 | Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | -300,00 | -300,00 |
| | | 421300 | Leistungen von Sozialhilfeträgern | 824.000,00 | 824.000,00 | 0,00 | 941.612,35 | 117.612,35 | 117.612,35 |
| | | 421301 | Leistungen von Sozialhilfeträgern | 10.500,00 | 10.500,00 | 0,00 | 3.784,84 | -6.715,16 | -6.715,16 |
| | | 421500 | Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | -10,05 | -8.010,05 | -8.010,05 |
| | | 421501 | Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) - besondere Wohnform | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | -500,00 |
| | | 422100 | Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz; Kostenersatz | 104.000,00 | 113.000,00 | 9.000,00 | 58.006,64 | -54.993,36 | -45.993,36 |
| | | 422300 | Leistungen von Sozialhilfeträgern | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 320.987,05 | 220.987,05 | 220.987,05 |
| | | 422400 | Sonstige Ersatzleistungen | 165.500,00 | 212.500,00 | 47.000,00 | 209.502,16 | -2.997,84 | 44.002,16 |
| | | 422500 | Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) | 47.000,00 | 47.000,00 | 0,00 | 42.519,52 | -4.480,48 | -4.480,48 |
| | | 422501 | Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) - besondere Wohnform | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 400,00 | -600,00 | -600,00 |
| | | 429100 | Andere sonstige Transfererträge | 0,00 | 62.953,54 | 62.953,54 | 62.953,54 | 0,00 | 62.953,54 |
| | | 429101 | Andere sonstige Transfererträge - Bildungspaket | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | -500,00 |
| | | 429110 | Einzelwertberichtigung - Ausgleich Niederschlagungen (Transferleistungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | 1.576.600,00 | 2.333.653,54 | 757.053,54 | 2.885.330,54 | 551.677,00 | 1.308.730,54 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|---|---------------------|
| Erläuterung zu SK 421100 | 102.250,43 € |
| PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen | |
| USK 41500.24120 | 41.924,42 € |
| Mehrerträge aufgrund von Rückzahlungen von zu Unrecht erbrachter Grundsicherungsleistungen (§§ 45, 48, 50 SGB X). | |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 42110.000001 | 32.636,79 € |
| Mehrerträge aus Rückerstattungen von: | |
| - zu Unrecht erbrachter Leistungen z.B. bei arglistiger Täuschung gem.§ 45 und § 50 SGB X | |
| - Sicherheitsleistungen gem. § 7a Asylbewerberleistungsgesetz | |
| - Betriebs- und Heizkostenguthaben (durch den Landkreis angemietete Wohnungen) | |
| - von Mietkosten durch Asylbewerber bei Erwerbstätigkeit | |
| PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung (Vollzeitpflege) | |
| USK 45560.24000 | 13.370,85 € |
| Mehrerträge aus Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen | |
| Erläuterung zu SK 421101 | 292.028,58 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 42000.24100 | 310.411,03 € |
| Mehrerträge aus der Kostenerstattung durch das Jobcenter für Asylbewerber, die in Landkreiswohnungen untergebracht sind. Das Jobcenter erstattet dem Landkreis die Miete. | |
| Planmäßig sollten weniger Rechtskreiswechsler in den Landkreis-Wohnungen verbleiben. | |
| Erläuterung zu SK 421103 | 485.598,69 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 42110.00008 | 485.598,69 € |
| Mitte des Jahres 2022 trat die Regelung zum Rechtskreiswechsel von hilfebedürftigen geflüchteten Menschen aus der Ukraine mit Aufenthaltserlaubnis gem. § 24 AufenthG oder mit entsprechender Fiktionsbescheinigung vom AsylBLG in das SGB II in Kraft. Dies konnte in der Planung 2022/2023 nicht berücksichtigt werden. | |
| Erläuterung zu SK 421300 | 117.612,35 € |
| PGr. 31.11. Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII) | |
| USK 41000.24500 | 25.262,67 € |
| Erstattungen vorrangig verpflichteter Sozialleistungsträger gem. § 102 ff SGB X, wie z.B. Jobcenter, Rententräger und Krankenkassen | |
| PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen | |
| USK 41500.24520 | 54.100,70 € |
| Mehrerträge aufgrund Vereinnahmung vorrangiger Leistungen z. B.: Rentenzahlungen (gem. § 102 ff SGB X) | |
| PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe | |
| USK 42130.00002 | 39.248,98 € |
| Mehrerträge aufgrund Vereinnahmung vorrangiger Leistungen z. B.: Rentenzahlungen | |
| Erläuterung zu SK 422300 | 220.987,05 € |
| PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (Vollstationäre Dauerpflege) | |
| USK 41160.25500 | 220.987,05 € |
| Leistungen nach dem Wohngeldgesetz; Mehrerträge aufgrund der Wohngeldreform. Das Wohngeld-Plus ist zum 01.01.2023 in Kraft getreten. | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|--|-----------|---|----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 431100 | Verwaltungsgebühren | 2.708.700,00 | 2.708.700,00 | 0,00 | 1.911.948,71 | -796.751,29 | -796.751,29 |
| | | 431101 | Verwaltungsgebühren | 1.308.500,00 | 1.308.500,00 | 0,00 | 1.721.206,49 | 412.706,49 | 412.706,49 |
| | | 431102 | Verwaltungsgebühren | 500.900,00 | 500.900,00 | 0,00 | 459.455,62 | -41.444,38 | -41.444,38 |
| | | 431103 | Verwaltungsgebühren | 183.400,00 | 183.400,00 | 0,00 | 206.986,54 | 23.586,54 | 23.586,54 |
| | | 431104 | Verwaltungsgebühren | 71.100,00 | 71.100,00 | 0,00 | 66.971,00 | -4.129,00 | -4.129,00 |
| | | 431105 | Verwaltungsgebühren | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 1.480,08 | 980,08 | 980,08 |
| | | 431110 | Einzelwertberichtigung - Ausgleich Niederschlagungen (Gebühren) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 432100 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 5.252.300,00 | 5.287.455,59 | 35.155,59 | 5.222.336,28 | -65.119,31 | -29.963,72 |
| 04 | öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte | 432101 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 540.000,00 | 540.000,00 | 0,00 | 501.926,97 | -38.073,03 | -38.073,03 |
| | | | | 10.565.400,00 | 10.600.555,59 | 35.155,59 | 10.092.311,69 | -508.243,90 | -473.088,31 |

Erläuterung zu SK 431100 **-796.751,29 €**

PGr. 57.31. Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen (Fleischbeschau)

USK 54000.10000 **-790.084,75 €**

Verwaltungsgebühren für die Tier- und Fleischbeschau bei Schlachtschweinen

Mindererträge bedingt durch eine erheblich geringere Zahl an Schlachtschweinen, als bei der Planung angenommen

Erläuterung zu SK 431101 **412.706,49 €**

PGr. 52.10. Bau- und Grundstücksordnung

USK 60000.10010 **409.768,82 €**

Bauanträge, Statikprüfungen, Brandschutz-Prüfgebühren, Ausnahmeanträge 1. BImSchV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|-------------------------------------|-----------|---|-------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 441100 | Mieten und Pachten | 85.500,00 | 85.500,00 | 0,00 | 30.433,45 | -55.066,55 | -55.066,55 |
| | | 442200 | Erträge aus dem Verkauf von Rohstoffen/Fertigungsmaterial, Hilfs- und Betriebsstoffen | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | -2.500,00 | -2.500,00 |
| | | 442300 | Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen und fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 95.607,85 | 65.607,85 | 65.607,85 |
| | | 442301 | Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen und fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen - Kataster | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 92,00 | -8,00 | -8,00 |
| 05 | privatrechtliche Leistungs-entgelte | 446100 | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 118.100,00 | 118.100,00 | 0,00 | 126.133,30 | 8.033,30 | 8.033,30 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|-----------------------------------|-----------|---|----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 448000 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund | 8.745.900,00 | 10.145.900,00 | 1.400.000,00 | 9.684.735,10 | -461.164,90 | 938.835,10 |
| | | 448100 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 35.756.800,00 | 40.690.424,32 | 4.933.624,32 | 38.989.842,91 | -1.700.581,41 | 3.233.042,91 |
| | | 448101 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 3.850.900,00 | 3.858.190,00 | 7.290,00 | 3.344.329,96 | -513.860,04 | -506.570,04 |
| | | 448102 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 489.500,00 | 489.500,00 | 0,00 | 525.959,20 | 36.459,20 | 36.459,20 |
| | | 448103 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 112.700,00 | 112.700,00 | 0,00 | 90.345,84 | -22.354,16 | -22.354,16 |
| | | 448104 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 42.900,00 | 42.900,00 | 0,00 | 3.146,78 | -39.753,22 | -39.753,22 |
| | | 448105 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 1.075.000,00 | 1.075.000,00 | 0,00 | 982.000,00 | -93.000,00 | -93.000,00 |
| | | 448106 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 0,00 | 71.236,07 | 71.236,07 | 71.236,07 | 0,00 | 71.236,07 |
| | | 448107 | Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land | 24.400,00 | 24.400,00 | 0,00 | 0,00 | -24.400,00 | -24.400,00 |
| | | 448200 | Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden | 1.773.300,00 | 2.259.011,98 | 485.711,98 | 1.432.227,06 | -826.784,92 | -341.072,94 |
| | | 448400 | Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen sonstiger öffentlicher Bereich | 1.739.200,00 | 1.739.200,00 | 0,00 | 1.611.188,62 | -128.011,38 | -128.011,38 |
| | | 448500 | Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 1.030.200,00 | 1.030.200,00 | 0,00 | 1.209.521,80 | 179.321,80 | 179.321,80 |
| | | 448510 | Erstattungen für arbeitsmedizinische Untersuchungen | 23.200,00 | 23.200,00 | 0,00 | 30.884,00 | 7.684,00 | 7.684,00 |
| | | 448700 | Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen privater Unternehmen | 711.000,00 | 711.000,00 | 0,00 | 563.351,64 | -147.648,36 | -147.648,36 |
| | | 448701 | Erstattungen von privaten Unternehmen | 320.000,00 | 320.000,00 | 0,00 | 245.070,62 | -74.929,38 | -74.929,38 |
| | | 448800 | Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übriger Bereich | 620.900,00 | 629.000,00 | 8.100,00 | 515.883,13 | -113.116,87 | -105.016,87 |
| 06 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 448801 | Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übriger Bereich - Erstattung bei Mutterschaft | 76.800,00 | 76.800,00 | 0,00 | 54.807,43 | -21.992,57 | -21.992,57 |
| | | | | 56.392.700,00 | 63.298.662,37 | 6.905.962,37 | 59.354.530,16 | -3.944.132,21 | 2.961.830,16 |

Erläuterung zu SK 448000 938.835,10 €

PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen

USK 44800.00003 866.533,72 €

Hilfebedürftige Personen, die die Altersgrenze erreicht haben oder wegen einer bestehenden Erwerbsminderung auf Dauer ihren Lebensunterhalt nicht aus eigener Erwerbstätigkeit bestreiten können, haben Anspruch auf Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Vierten Kapitel des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch (SGB XII).

Höhere Regelsätze sowie ein Anstieg von leistungsberechtigten Geflüchteten aus der Ukraine führen zu Mehrerträgen, denen jedoch Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüberstehen.

Abrechnung der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung -> Kostenerstattung zu 100% aller Aufwendungen (außer Personal, Verwaltung).

PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung innerhalb von Einrichtungen

USK 45100.16000 44.960,56 €

siehe Erläuterungen zu USK 44800.00003

PGr. 11.10. Finanzverwaltung

USK 44800.00005 6.204,40 €

Mehrerträge durch Beteiligung der Bundesagentur für Arbeit an den Lohnkosten i.R. der Teilhabe am Arbeitsmarkt nach § 16i SGB II

PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II

USK 44800.00015 6.602,25 €

Mehrerträge durch Beteiligung der Bundesagentur für Arbeit an den Lohnkosten i.R. der Teilhabe am Arbeitsmarkt nach § 16i SGB II

PGr. 52.30. Denkmalschutz und -pflege

USK 44800.00010 16.403,37 €

Mehrerträge durch Beteiligung der Bundesagentur für Arbeit an den Lohnkosten i.R. der Teilhabe am Arbeitsmarkt nach § 16i SGB II

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Erläuterung zu SK 448100 | 3.233.042,91 € |
|--|-----------------|
| PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (Vollstationäre Dauerpflege) | |
| USK 41160.16100 | -48.711,86 € |
| Kostenerstattung für Aufwendungen des Sachkontos 533200 (USK 41160.74000) Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII) stationär + teilstationär: vorläufige Kostenerstattung AG-SGB XII vom LASV: 2.273.680,08 € ambulant: vorläufige Kostenerstattung AG-SGB XII vom LASV: 328.608,36 € | |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 44810.00007 | 2.271.179,16 € |
| Investitionspauschale gem. § 14 Abs. 6 LAufnG für jeden neu geschaffenen Platz zur Unterbringung von Asylbewerbern Erträge aus dem Brandenburg-Paket waren nicht geplant; die Fallpauschale wurde durch das Brandenburg-Paket um 7.000 € pro Fall erhöht. Es wurden etwa 230 Wohnungen mehr für die Asyl-Aufnahme angemietet als geplant. Planung berücksichtigte weitaus geringere Fallzahlen | |
| PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tagespflege (Elternbeitragsfreiheit) | |
| USK 44810.00015 | 1.756.156,39 € |
| Mehrertrag, da 35 Vorschulkinder mehr als geplant: 55.000 €; Mehrertrag durch Unwirksamkeit KitaBBV und folgender Änderung des KitaG (Verdopplung der Pauschale für Kinder von Sozialleistungsempfängern und Einführung der einkommensgestaffelten Elternbeitragsgrenzen): 1.340.000 €; Mehrertrag aufgrund Einführung Elternbeitragsbefreiung vorletztes Kita-Jahr: 480.000 €; Mehrertrag ungeplanter Härtefallausgleich: 99.000 € | |
| PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe | |
| USK 44810.00030 | -3.048.100,00 € |
| Keine Erstattungen in 2023, da in 2022 keine Aufwendungen zu verzeichnen waren. | |
| USK 44810.00031 | 2.594.787,61 € |
| vorläufiger Abschlag 2023 lt. Bescheid vom 06.01.2023 i.H.v. 11.073.176,96 €; Spitzabrechnung für 2022 periodenfremd berücksichtigt; endgültiger Abschlag 2023 lt. Bescheid vom 02.11.2023 i.H.v. 12.358.287,61 €. Entsprechend des AG-BTHG (Art. 2) werden ab 2020 die Nettoaufwendungen für die Eingliederungshilfeleistungen im Wesentlichen zu 85% vom Land erstattet. Über- und Unterzahlungen werden im Folgejahr ausgeglichen. | |
| USK 44810.00032 | -254.875,81 € |
| vorläufiger Abschlag 2023 lt. Bescheid vom 06.01.2023 i.H.v. 1.379.754,42 €; Spitzabrechnung für 2022 periodenfremd berücksichtigt; endgültiger Abschlag 2023 lt. Bescheid vom 02.11.2023 i.H.v. 1.568.124,19 €. Entsprechend des AG-BTHG (Art. 2) werden ab 2020 die Nettoaufwendungen für die Eingliederungshilfeleistungen im Wesentlichen zu 85% vom Land erstattet. Über- und Unterzahlungen werden im Folgejahr ausgeglichen. | |
| USK 44810.00033 | 283.077,73 € |
| Vorläufiger Abschlag 2023 lt. Bescheid vom 06.01.2023 i.H.v. 1.038.263,37 €; Spitzabrechnung für 2022 periodenfremd berücksichtigt; endgültiger Abschlag 2023 lt. Bescheid vom 02.11.2023 i.H.v. 1.359.477,73 €. | |
| PGr. 31.42. Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben (Beschäftigung im Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten für behinderte Menschen) | |
| USK 44810.00023 | -791.888,05 € |
| Vorläufiger Abschlag 2023 lt. Bescheid vom 06.01.2023 i.H.v. 7.852.844,30 €; Spitzabrechnung für 2022 periodenfremd berücksichtigt; endgültiger Abschlag 2023 lt. Bescheid vom 02.11.2023 i.H.v. 8.363.111,95 € Entsprechend des AG-BTHG (Art. 2) werden ab 2020 die Nettoaufwendungen für die Eingliederungshilfeleistungen im Wesentlichen zu 85% vom Land erstattet. Über- und Unterzahlungen werden im Folgejahr ausgeglichen. | |
| PGr. 12.82. Katastrophenschutz - Veterinär | |
| USK 44810.00047 | 493.239,12 € |
| Kostenerstattungen von Ausgaben für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest aufgrund der Richtlinie des Ministeriums für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz (Billigkeitsrichtlinie) | |
| PGr. 51.11. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster | |
| USK 61200.16100 | -97.674,49 € |
| Erstattung der Personal- und Sachkosten nach Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG 2004). Erstattung der Kosten für die übertragenen Aufgaben nach dem Brandenburgischen Vermessungsgesetz - BbgVermG vom 27.05.2009 (GVBl. I, S. 166) geändert durch Artikel 2 des INSPIRE-Umsetzungsgesetz vom 13.04.2010 (GVBl. I/2010, Nr. 17) für die Mitarbeiter des Sb Kataster/Geoinformation als Katasterbehörde Mindererträge, da Erfassung als zweckgebundener Sonderposten in der Anlagenbuchhaltung | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | | |
|---|--|----------------------|
| Erläuterung zu SK 448101 | | -506.570,04 € |
| PGr. 12.10. Statistik und Wahlen (Zensus) | | |
| USK 05100.16100 | | -179.215,00 € |
| Erstattungen vom Land für die Durchführung des Zensus gem. Zensusverordnung 2022 v. 23.03.2021 | | |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | | |
| USK 42000.16100 | | -333.305,04 € |
| Für den Personenkreis gem. § 14 Landesaufnahmegesetz werden die notwendigen und angemessenen Kosten der Unterkunft, die Betreuungskosten sowie alle sozialen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz erstattet. | | |
| Planung der Jahrespauschale mit 516 angenommenen Fällen und einer Erstattungspauschale von 6.928,29 €/Fall; tatsächlich 467,4 Fälle x 6.935,59 € | | |
| Das Land zahlt pro Quartal einen Abschlag in Höhe von 95 % der zu erwartenden Kosten. Die Spitzabrechnung erfolgt im April des darauffolgenden Jahres. | | |
| Erläuterung zu SK 448200 | | -341.072,94 € |
| PGr. 23.10. Oberstufenzentrum | | |
| USK 24000.16200 | | -22.831,94 € |
| Erstattungen von Gemeinden für die Ausbildung am OSZ | | |
| PGr. 24.32. Wohnheim | | |
| USK 29520.16200 | | 56.429,18 € |
| Anstieg der Übernachtungen im Wohnheim | | |
| PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung (Vollzeitpflege) | | |
| USK 45560.16250 | | 392.555,57 € |
| Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern inklusive Abrechnungen aus Vorjahren | | |
| PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung (Heimerziehung) | | |
| USK 45570.16250 | | 42.082,11 € |
| Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern | | |
| PGr. 54.70. ÖPNV | | |
| USK 79200.16210 | | -24.298,40 € |
| Für kreisüberschreitende Linien der ARGE prignitzbus leistet der Landkreis OPR einen Ausgleichsbetrag. | | |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber (umA) | | |
| USK 44820.00001 | | -793.571,46 € |
| Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern für unbegleitete minderjährige Asylbewerber, geringere Kostenerstattungen aufgrund geringerer Zuweisungszahlen analog Aufwandskonto 53320.40000 Plan: 12,5 umA x 93.784 EUR; tatsächlich: 9,9 umA x 68.919 EUR; Kostenerstattungen verzögern sich | | |
| Erläuterung zu SK 448400 | | -128.011,38 € |
| PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II | | |
| USK 40500.16410 | | -130.468,70 € |
| Lt. Vereinbarung über die Personalkostenerstattung in Zusammenhang mit der Wahrnehmung von Aufgaben nach dem SGB II zwischen dem Landkreis Prignitz und dem Jobcenter werden dem Landkreis die Personalkosten in voller Höhe erstattet. | | |
| Frei gewordene Stellen wurden nicht alle nachbesetzt. | | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

Erläuterung zu SK 448500 **179.321,80 €**

PGr. diverse

USK diverse

Verwaltungsaufwendungen für Eigenbetriebe

Erläuterung zu SK 448700 **-147.648,36 €**

PGr. 53.71. Müllabfuhr

USK 72100.16710

-135.554,94 €

sehr hohe Papierpreisschwankungen, Höhe des Preises ist nicht wie erwartet gestiegen.

Erläuterung zu SK 448800 **-105.016,87 €**

PGr. diverse

USK diverse

Kostenerstattungen bei Mutterschaft

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|----------------------------|-----------|---|---------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 453100 | Erträge aus Vermögensveräußerungen von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.543,82 | 3.543,82 | 3.543,82 |
| | | 453101 | Erträge aus RBW nach Auflösung zweckgebundener Sonderposten (ordentliches Ergebnis) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.075,07 | 2.075,07 | 2.075,07 |
| | | 453102 | Erträge aus RBW nach Auflösung pauschaler Sonderposten (ordentliches Ergebnis) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.444,50 | 1.444,50 | 1.444,50 |
| | | 456100 | Bußgelder | 1.192.000,00 | 1.192.000,00 | 0,00 | 1.620.845,94 | 428.845,94 | 428.845,94 |
| | | 456101 | Bußgelder | 28.800,00 | 28.800,00 | 0,00 | 28.322,57 | -477,43 | -477,43 |
| | | 456102 | Bußgelder | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 24.208,24 | -5.791,76 | -5.791,76 |
| | | 456105 | Bußgelder | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | | 456200 | Säumniszuschläge | 100.100,00 | 100.100,00 | 0,00 | 65.114,50 | -34.985,50 | -34.985,50 |
| | | 456201 | Säumniszuschläge | 57.000,00 | 57.000,00 | 0,00 | 39.820,67 | -17.179,33 | -17.179,33 |
| | | 456500 | Weitere sonstige ordentliche Erträge | 36.000,00 | 43.395,95 | 7.395,95 | 31.923,18 | -11.472,77 | -4.076,82 |
| | | 456501 | Weitere sonstige ordentliche Erträge | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 68,90 | -31,10 | -31,10 |
| | | 457100 | Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten | 96.500,00 | 96.500,00 | 0,00 | 110.436,27 | 13.936,27 | 13.936,27 |
| | | 458200 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.135.091,55 | 1.135.091,55 | 1.135.091,55 |
| | | 458201 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 390.800,00 | 390.800,00 | 0,00 | 1.635.485,36 | 1.244.685,36 | 1.244.685,36 |
| | | 459100 | Andere sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.186,79 | 2.186,79 | 2.186,79 |
| | | 459110 | Einzelwertberichtigung - Ausgleich Niederschlagungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 459200 | Periodenfremde ordentliche Erträge | 800,00 | 960,04 | 160,04 | 559.196,57 | 558.236,53 | 558.396,57 |
| | | 459201 | Periodenfremde ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.273,74 | 500.273,74 | 500.273,74 |
| | | 459202 | Periodenfremde ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 307.405,46 | 307.405,46 | 307.405,46 |
| | | 459203 | Periodenfremde ordentliche Erträge | 0,00 | 234,13 | 234,13 | -3.799,73 | -4.033,86 | -3.799,73 |
| | | 459204 | Periodenfremde ordentliche Erträge | 0,00 | 268.510,15 | 268.510,15 | 1.109.611,39 | 841.101,24 | 1.109.611,39 |
| | | 459205 | Periodenfremde ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.362,03 | 2.362,03 | 2.362,03 |
| | | 459210 | Herabsetzung von Wertberichtigungen - Gebühren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.793,97 | 14.793,97 | 14.793,97 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|-----------|---|-----------|--|-----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 459240 | Herabsetzung von Wertberichtigungen - Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 325,00 | 325,00 | 325,00 |
| | | 459250 | Herabsetzung von Wertberichtigungen - Sonstige Forderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.876,49 | 10.876,49 | 10.876,49 |
| | | 459290 | Periodenfremde ordentliche Erträge - Impfstelle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.360,27 | 44.360,27 | 44.360,27 |
| 07 | sonstige ordentliche Erträge | | | 1.932.100,00 | 2.208.400,27 | 276.300,27 | 7.246.172,55 | 5.037.772,28 | 5.314.072,55 |
| 10 | Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | 193.186.300,00 | 211.993.902,11 | 18.807.602,11 | 236.460.968,86 | 24.467.066,75 | 43.274.668,86 |

Erläuterung zu SK 456100 428.845,94 €

PGr. 12.20. Ordnungsangelegenheiten

USK 11000.26000 444.545,15 €

Mehrerträge bei den Bußgeldern durch den Einsatz zusätzlicher und verbesserter Messtechnik

Erläuterung zu SK 458200 1.135.091,55 €

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 99996.00222 1.100.000,00 €

Auflösung der Rückstellung Asyl aus 2022 - Endabrechnung ist erfolgt; eine Inanspruchnahme der Rückstellung war nicht nötig

Erläuterung zu SK 458201 1.244.685,36 €

PGr. 53.71. Müllabfuhr

USK 72100.11998 1.244.685,36 €

keine Auflösung/Inanspruchnahme der Kostenüber-/unterdeckung Müll

Erläuterung zu SK 459200 558.396,57 €

PGr. 52.30. Denkmalschutz und -pflege

USK 36500.15100 50.301,30 €

Ersatzvornahmen

PGr. 23.10. Oberstufenzentrum

USK 45920.00054 198.324,06 €

Mittelabrufe bei der ILB für das Projekt "Türöffner" aus dem Jahr 2022, die sukzessive in 2023 gezahlt werden (Zuwendungsbescheid vom 24.01.2023)

PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II

USK 48200.17200 173.559,93 €

Aktualisierung des Forderungsbestandes ggü. dem Jobcenter zum 31.12.2023

PGr. 36.34. Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII (Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen)

USK 45920.00017 25.000,00 €

Erstattungen aus Vorjahren

PGr. 11.12. Verwaltungsservice

USK 45920.00024 20.338,95 €

Kostenerstattung §13 BbgVergG für 2021 von Mehraufwendungen nach Bbg. Vergabegesetz

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

Erläuterung zu SK 459201 500.273,74 €

| | |
|---|--------------|
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 45920.00022 | 88.819,66 € |
| Endabrechnung für das Erstattungsjahr 2022 nach LaufnG, diverse Guthaben für Betriebskostenabrechnungen | |
| PGr. 11.12. Verwaltungsservice | |
| USK 45920.00077 | 299.535,80 € |
| Rückzahlung zu viel gezahlter Personal und Sachkostenzuschuss 2022 | |
| PGr. 12.60. Brandschutz | |
| USK 45920.00149 | 83.648,11 € |
| Nachzahlung Kosten Regionalleitstelle NordWest 2021 | |

Erläuterung zu SK 459202 307.405,46 €

| | |
|--|--------------|
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 45920.00021 | 109.714,69 € |
| Endabrechnung für die Erstattungsjahre 2021 + 2022 nach LAufnG | |
| PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII) - Vollstationäre Dauerpflege | |
| USK 45920.00060 | 163.223,48 € |
| Spitzenausgleich 2022, Kostenerstattung Sofortzuschlag vom Land - gemäß § 145 SGB XII Juli-Dezember 2022, Kostenerstattung BUT - 2022 § 34 SGB XII | |
| PGr. 35.11. Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (Krankenversorgung - örtliche Träger) | |
| USK 45920.00072 | 30.242,18 € |
| Kostenerstattung Sofortzuschlag vom Land - gemäß § 145 SGB XII Juli-Dezember 2022, Kostenerstattung BUT - 2022 § 34 SGB XII | |

Erläuterung zu SK 459204 1.109.611,39 €

| | |
|---|----------------|
| PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe | |
| USK 45920.00140 | 1.109.611,39 € |
| Nachzahlung aus Spitzenausgleich 2022 SGB IX lt. Bescheid vom 29.09.2023 | |

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|----------------------------|-----------|---|---------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 501100 | Dienstaufwendungen Beamte | 1.345.800,00 | 1.345.800,00 | 0,00 | 1.197.886,21 | -147.913,79 | -147.913,79 |
| | | 501200 | Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte | 27.267.600,00 | 27.267.600,00 | 0,00 | 26.173.426,72 | -1.094.173,28 | -1.094.173,28 |
| | | 501201 | Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte | 195.700,00 | 195.700,00 | 0,00 | 204.816,61 | 9.116,61 | 9.116,61 |
| | | 501400 | Dienstaufwendungen Azubi's | 402.200,00 | 402.200,00 | 0,00 | 385.800,19 | -16.399,81 | -16.399,81 |
| | | 501900 | Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte | 403.200,00 | 394.933,51 | -8.266,49 | 327.258,98 | -67.674,53 | -75.941,02 |
| | | 501901 | Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte | 100.900,00 | 100.900,00 | 0,00 | 91.411,20 | -9.488,80 | -9.488,80 |
| | | 502100 | Beiträge zu Versorgungskassen Beamte | 701.700,00 | 701.700,00 | 0,00 | 622.100,39 | -79.599,61 | -79.599,61 |
| | | 502200 | Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte | 953.900,00 | 953.900,00 | 0,00 | 927.733,82 | -26.166,18 | -26.166,18 |
| | | 502201 | Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte | 6.800,00 | 6.800,00 | 0,00 | 7.614,03 | 814,03 | 814,03 |
| | | 502400 | Beiträge zu Versorgungskassen Azubi's | 14.100,00 | 14.100,00 | 0,00 | 13.046,82 | -1.053,18 | -1.053,18 |
| | | 503200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte | 5.503.200,00 | 5.503.200,00 | 0,00 | 5.033.700,70 | -469.499,30 | -469.499,30 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|-----------|-----------------------------|-----------|--|----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 503201 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte | 40.200,00 | 40.200,00 | 0,00 | 37.473,05 | -2.726,95 | -2.726,95 |
| | | 503400 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Azubi's | 82.600,00 | 82.600,00 | 0,00 | 75.962,20 | -6.637,80 | -6.637,80 |
| | | 503900 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung sonstige Beschäftigte | 37.900,00 | 37.900,00 | 0,00 | 27.313,81 | -10.586,19 | -10.586,19 |
| | | 504100 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte | 42.000,00 | 42.000,00 | 0,00 | 54.350,34 | 12.350,34 | 12.350,34 |
| | | 505100 | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte | 207.700,00 | 207.700,00 | 0,00 | 0,00 | -207.700,00 | -207.700,00 |
| | | 505200 | Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -530.288,00 | -530.288,00 | -530.288,00 |
| | | 506100 | Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte | 34.300,00 | 34.300,00 | 0,00 | 0,00 | -34.300,00 | -34.300,00 |
| | | 506200 | Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -76.705,00 | -76.705,00 | -76.705,00 |
| | | 507100 | Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen | 120.000,00 | 120.000,00 | 0,00 | 518.805,01 | 398.805,01 | 398.805,01 |
| | | 507200 | Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen | -150.000,00 | -150.000,00 | 0,00 | -316.728,62 | -166.728,62 | -166.728,62 |
| | | 508100 | Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/Gleitzeitüberhänge | 977.300,00 | 977.300,00 | 0,00 | 1.286.693,64 | 309.393,64 | 309.393,64 |
| | | 508200 | Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge | -953.800,00 | -953.800,00 | 0,00 | -1.205.324,66 | -251.524,66 | -251.524,66 |
| 11 | Personalaufwendungen | | | 37.333.300,00 | 37.325.033,51 | -8.266,49 | 34.856.347,44 | -2.468.686,07 | -2.476.952,56 |

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|-----------|--------------------------------|-----------|---|-------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 511100 | Versorgungsaufwendungen - Beamte | 715.600,00 | 715.600,00 | 0,00 | 754.337,62 | 38.737,62 | 38.737,62 |
| | | 515100 | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger | 164.600,00 | 164.600,00 | 0,00 | 583.337,00 | 418.737,00 | 418.737,00 |
| | | 516100 | Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger | 40.600,00 | 40.600,00 | 0,00 | 310.940,00 | 270.340,00 | 270.340,00 |
| | | 517100 | Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (Aufstockung/Abfindung) | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | -40.000,00 | -40.000,00 |
| | | 517200 | Inanspruchnahme zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (Aufstockung/Abfindung) | -50.000,00 | -50.000,00 | 0,00 | -114.441,18 | -64.441,18 | -64.441,18 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | | | 910.800,00 | 910.800,00 | 0,00 | 1.534.173,44 | 623.373,44 | 623.373,44 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|--|-----------|--|----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 9.652.300,00 | 50.226.361,68 | 40.574.061,68 | 25.611.398,26 | -24.614.963,42 | 15.959.098,26 |
| | | 521400 | Zuführung von Rückstellungen für die Nachsorge von Deponien | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.888,28 | 33.888,28 | 33.888,28 |
| | | 521500 | Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Nachsorge von Deponien | -1.500.000,00 | -1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| | | 522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 15.000,00 | 82.469,03 | 67.469,03 | 22.001,94 | -60.467,09 | 7.001,94 |
| | | 522200 | Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen | 599.100,00 | 630.280,15 | 31.180,15 | 547.239,71 | -83.040,44 | -51.860,29 |
| | | 522250 | Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen | 0,00 | 13.853,98 | 13.853,98 | 15.799,63 | 1.945,65 | 15.799,63 |
| | | 523100 | Mieten und Pachten | 41.600,00 | 164.727,32 | 123.127,32 | 34.618,37 | -130.108,95 | -6.981,63 |
| | | 523200 | Leasing | 19.400,00 | 19.400,00 | 0,00 | 16.232,57 | -3.167,43 | -3.167,43 |
| | | 524100 | Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 1.791.000,00 | 1.789.432,00 | -1.568,00 | 1.457.948,26 | -331.483,74 | -333.051,74 |
| | | 525100 | Haltung von Fahrzeugen | 73.900,00 | 104.100,39 | 30.200,39 | 92.810,36 | -11.290,03 | 18.910,36 |
| | | 526100 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 3.733,81 | -2.266,19 | -2.266,19 |
| | | 526104 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Corona | 6.200,00 | 6.200,00 | 0,00 | 0,00 | -6.200,00 | -6.200,00 |
| | | 526160 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung | 249.700,00 | 397.035,20 | 147.335,20 | 173.067,21 | -223.967,99 | -76.632,79 |
| | | 526161 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung - Azubi's | 28.600,00 | 28.600,00 | 0,00 | 18.052,81 | -10.547,19 | -10.547,19 |
| | | 526162 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zentrale Aus- und Fortbildung | 127.800,00 | 127.800,00 | 0,00 | 99.127,85 | -28.672,15 | -28.672,15 |
| | | 526163 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung - Jobcenter | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.729,00 | 229,00 | 229,00 |
| | | 526164 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung - Seniorenbeirat | 1.700,00 | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 | -1.700,00 | -1.700,00 |
| | | 526165 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung - Behindertenbeirat | 1.700,00 | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 | -1.700,00 | -1.700,00 |
| | | 526170 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzkleidung | 43.700,00 | 45.521,75 | 1.821,75 | 39.791,64 | -5.730,11 | -3.908,36 |
| | | 526171 | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzkleidung - VB 12 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 3.792,67 | -2.207,33 | -2.207,33 |
| | | 527100 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 486.700,00 | 476.055,33 | -10.644,67 | 343.186,42 | -132.868,91 | -143.513,58 |
| | | 527101 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 118.800,00 | 166.107,00 | 47.307,00 | 142.991,39 | -23.115,61 | 24.191,39 |
| | | 527102 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 25.600,00 | 43.598,75 | 17.998,75 | 1.211,55 | -42.387,20 | -24.388,45 |
| | | 527103 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 1.153,66 | 953,66 | 953,66 |
| | | 527104 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | -200,00 | -200,00 |
| | | 527105 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 0,00 | 18.100,00 | 18.100,00 | 18.100,00 | 0,00 | 18.100,00 |
| | | 527190 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Aufwendungen für kurzfristig genutzte Vermögenswerte | 0,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | 433.294,99 | -16.705,01 | 433.294,99 |
| | | 527200 | Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen | 84.000,00 | 159.984,43 | 75.984,43 | 121.580,23 | -38.404,20 | 37.580,23 |
| | | 529100 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 354.300,00 | 369.850,10 | 15.550,10 | 56.141,19 | -313.708,91 | -298.158,81 |
| | | 529110 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Arbeitsschutz | 51.500,00 | 51.500,00 | 0,00 | 54.843,27 | 3.343,27 | 3.343,27 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 529120 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Mitgliedsbeiträge | 59.200,00 | 59.200,00 | 0,00 | 58.378,06 | -821,94 | -821,94 |
| | | | | 12.346.700,00 | 53.948.477,11 | 41.601.777,11 | 29.403.113,13 | -24.545.363,98 | 17.056.413,13 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Erläuterung zu SK 501100 | -147.913,79 € |
| Erläuterung zu SK 501200 | -1.094.173,28 € |
| Erläuterung zu SK 503200 | -469.499,30 € |
| Erläuterung zu SK 505100 | -207.700,00 € |
| Erläuterung zu SK 505200 | -530.288,00 € |
| Erläuterung zu SK 507100 | 398.805,01 € |
| Erläuterung zu SK 507200 | -166.728,62 € |
| Erläuterung zu SK 508100 | 309.393,64 € |
| Erläuterung zu SK 508200 | -251.524,66 € |

USK diverse -2.159.629,00 €

detaillierte Erläuterungen sind unter Punkt 8.2.5 Erläuterungen zu Personalaufwendungen und Personalstellen zu finden

| | |
|--------------------------|--------------|
| Erläuterung zu SK 515100 | 418.737,00 € |
| Erläuterung zu SK 516100 | 270.340,00 € |

USK diverse 689.077,00 €

detaillierte Erläuterungen sind unter Punkt 8.2.5 Erläuterungen zu Personalaufwendungen und Personalstellen zu finden

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Erläuterung zu SK 521100 | 15.959.098,26 € |
|--------------------------|-----------------|

PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Breitbandausbau

USK 52110.40001 17.860.707,88 €

Im Projekt werden Mittel nach Baufortschritt an die Unternehmen ausgezahlt und anschließend beim Bund und Land abgerufen. Da die ursprüngliche Planung des Fördervorhabens nicht realisiert werden konnte, wurden die geplanten Mittel seit 2019 auf die weiteren Jahre per EMÜ übertragen.

-> korrespondiert mit USK 41410.16119

22.600.700,00 € Ansatz 2019 1. Nachtrag

0,00 € Ergebnis 31.12.2019

22.600.700,00 € JAB 2019 -> Übertrag zu 2020 als EMÜ aus 2019

22.600.700,00 € Ansatz 2020

0,00 € Ergebnis 31.12.2020

45.201.400,00 € JAB 2020 -> Übertrag zu 2021 als EMÜ aus 2019 + 2020

15.067.000,00 € Ansatz 2021

2.857.427,78 € Ergebnis 31.12.2021

57.410.972,22 € JAB 2021 -> Übertrag zu 2022 als EMÜ aus 2019 + 2020 + 2021

933.700,00 € Ansatz 2022

19.167.334,28 € Ergebnis 31.12.2022

39.177.337,94 € JAB 2022 -> Übertrag zu 2023 als EMÜ aus 2019 + 2020 + 2021 + 2022

6.200.800,00 € Ansatz 2023

24.061.507,88 € Ergebnis 31.12.2022

21.316.630,06 € JAB 2023 -> Übertrag zu 2024 als EMÜ aus 2019 + 2020 + 2021 + 2022 + 2023

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

Kostenerstattung Bund/Land in 2023

SK 414000 USK 41400.24904 11.957.338,30 €
 SK 414100 USK 41410.16119 6.016.488,83 €

Förderquote

60,00% Bund
 36,41% Land

weitere Erläuterungen unter Punkt 8.2.2 Richtlinie des Bundes "Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland" vom 02.05.2017 (1. Novelle vom 03.07.2018; überarbeitete Version vom 15.11.2018)

PGr. diverse - ISP - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (objektbezogener Instandsetzungsaufwand)

USK diverse -297.953,62 €

Abweichung Ergebnis vom Ansatz

| | | | |
|--|-----------------------|---|----------------------------|
| PGr. Serviceleistungen des ISP (allgemeine Verwaltung) | 660.572,96 € | Gebäude der Kreisverwaltung des Landkreises Prignitz | 68.638,41 € |
| PGr. Naturschutz | 39.784,66 € | Bewirtschaftung der Naturschutzstation in Rühstädt | -10.215,34 € |
| PGr.e Oberschulen | 132.678,84 € | Bewirtschaftung der Oberschulen in Pritzwalk, Perleberg, Wittenberge | 37.678,84 € |
| PGr.e Gymnasien | 303.945,03 € | Bewirtschaftung der Gymnasien in Pritzwalk, Perleberg, Wittenberge | -118.054,97 € |
| PGr.e Oberstufenzentren | 165.265,96 € | Bewirtschaftung der Oberstufenzentren in Pritzwalk und Wittenberge | -102.734,04 € |
| PGr.e Förderschulen | 54.032,50 € | Bewirtschaftung der Förderschulen in Pritzwalk, Perleberg und der G-Schule in Wittenberge | -118.967,50 € |
| PGr. Musikschule | 33.773,61 € | Bewirtschaftung der Musikschule in Perleberg | -26.226,39 € |
| PGr. Archiv | 5.339,03 € | Bewirtschaftung des Archivs in Perleberg | -14.660,97 € |
| PGr. Hilfen für Asylbewerber | 2.382,10 € | Schaffung von Wohnungen und Unterkünften zur Unterbringung von Flüchtlingen | -7.617,90 € |
| PGr. Müllabfuhr | 55.706,24 € | Bewirtschaftung der Deponien in Wittenberge und Meyenburg, Recyclinghof Perleberg | -5.793,76 € |
| Summe | 1.453.480,93 € | | Summe -297.953,62 € |

Die noch verbliebenen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11.

PGr. 53.70. Abfallwirtschaft (Bodenschutz)

USK 52110.40021 -1.500.000,00 €

Der Landkreis ist Eigentümer der Deponie. Es liegt ein Anordnungs-Entwurf des LfU Potsdam zur Sicherung und Rekultivierung (Bau einer Oberflächenabdichtung) vor.

Der Landkreis ist zur Sicherung/Rekultivierung aus Gründen der Gefahrenabwehr verpflichtet.

PGr. 12.20. Ordnungsangelegenheiten (Eichenprozessionsspinner - Bekämpfung)

USK 11000.50000 -143.253,66 €

Erläuterung zu SK 521500 1.500.000,00 €

PGr. 53.70. Abfallwirtschaft (Bodenschutz)

USK 99996.40453 1.500.000,00 €

keine Inanspruchnahme der Rückstellung für die Nachsorge der Deponie in Spiegelhagen

Erläuterung zu SK 524100 -333.051,74 €

PGr. 53.71. Müllabfuhr

USK 72100.59600 -312.312,29 €

höhere Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Umladestation und des Kleinanlieferbereichs

PGr. 57.10. Wirtschaftsförderung

USK 79140.54000 -20.739,45 €

Gewerbepark Falkenhagen: geringere Aufwendungen für Straßenreinigung/Winterdienst, Gebühren Wasser und Bodenverband, Regio Infra Nord-Ost-Infrastrukturvertrag

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

Erläuterung zu SK 526100 bis 526165 -119.023,13 €

PGr. diverse

Die negative Gesamtabweichung für die Aus- und Fortbildung ist immer noch nachverlagerte Auswirkungen aufgrund der Coronapandemie. Wechsel von teureren Präsenzveranstaltungen zu günstigeren Online Seminaren.

Erläuterung zu SK 527100 bis 527105 -124.856,98 €

PGr. diverse

geringere Aufwendungen für Verbrauchs-, Lehr- und Unterrichtsmittel und für die Öffentlichkeitsarbeit

Erläuterung zu SK 527190 433.294,99 €

PGr. 12.82. Katastrophenschutz - Veterinär

USK 52719.40000

433.294,99 €

Abbau des festen Zaunes zur schwarzwildsicheren Abgrenzung von Sperrzonen im Fall des Ausbruchs der Afrikanischen Schweinepest bei Wildschweinen nördlich der A24 (Kostenerstattung vom Land Brandenburg i.R. der Richtlinie des Ministeriums für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz zur Gewährung von Billigkeitsleistungen zur Erstattung von Ausgaben für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (ASP-Billigkeitsrichtlinie) vom 21.11.2022

Erläuterung zu SK 529100 -298.158,81 €

PGr. 51.11. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Kataster)

USK 61200.65530

-274.473,94 €

Rückgang der Vergaben von Verträgen an öffentlich bestellte Vermessungsingenieure

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|----------------------------|-----------|--|---------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 571100 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 3.575.000,00 | 3.575.000,00 | 0,00 | 5.941.368,71 | 2.366.368,71 | 2.366.368,71 |
| | | 571101 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 78.600,00 | 78.600,00 | 0,00 | 0,00 | -78.600,00 | -78.600,00 |
| | | 573100 | Pauschalwertberichtigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -403.968,43 | -403.968,43 | -403.968,43 |
| | | 573200 | Einzelwertberichtigung - Gebühren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17.739,42 | -17.739,42 | -17.739,42 |
| | | 573230 | Einzelwertberichtigung - Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.670,08 | 2.670,08 | 2.670,08 |
| | | 573240 | Einzelwertberichtigung - sonstige Forderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -155,40 | -155,40 | -155,40 |
| | | 573250 | Einzelwertberichtigung - privatrechtliche Forderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -183,10 | -183,10 | -183,10 |
| 14 | Abschreibungen | | | 3.653.600,00 | 3.653.600,00 | 0,00 | 5.521.992,44 | 1.868.392,44 | 1.868.392,44 |

Erläuterung zu SK 571100 2.366.368,71 €

PGr. diverse

Durch die Abschreibungen des beweglichen Anlagenvermögens wird die planmäßige Wertminderung von Vermögensgegenständen erfasst und verrechnet. Jeder Vermögensgegenstand nutzt sich ab oder verschleißt.

Dieser Umstand bedeutet, dass alle betrieblichen Vermögensgegenstände über die Zeit an Wert verlieren. Alle Wertminderungen haben direkten Auswirkungen auf das Anlage- und das Umlaufvermögen.

Entsprechend müssen die Abschreibungen auch in der Bilanz und in der Ergebnisrechnung berücksichtigt werden. Durch die Abschreibung verringert sich jährlich der Buchwert eines Vermögensgegenstandes über die geplante Nutzungsdauer hinweg. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten von Wirtschaftsgütern werden über ihre gesamte Nutzungsdauer planmäßig oder außerplanmäßig abgeschrieben.

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

Erläuterung zu SK 573100

-403.968,43 €

PGr. 61.20. Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

USK 99996.40079

-403.968,43 €

Die Pauschalwertberichtigung ist ein Verfahren mit dem einzelne Forderungen nicht bewertet werden, sondern ein Pauschalsatz auf Forderungen errechnet wird, der auf Erfahrungen beruht.

Die Pauschalwertberichtigung berücksichtigt das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen und wird anhand eines Prozentsatzes aus den Forderungsausfällen der letzten fünf Jahre ermittelt.

Es gilt das strenge Niederstwertprinzip. Zur Berücksichtigung des nach erfolgter Einzelwertberichtigung im Restbestand der Forderungen verbleibenden Ausfallrisikos ist eine Pauschalwertberichtigung vorzunehmen.

Bei der Pauschalwertberichtigung werden gleichartige Forderungen zu Gruppen (Gebühren und Beiträge, Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen) zusammengefasst und durch pauschale Abschläge reduziert. Die PWB des Vorjahres wird aus- und die PWB des laufenden Jahres eingebucht, so dass die Veränderung zum Vorjahr Einfluss auf die Ergebnisrechnung hat.

Forderungen des laufenden Jahres werden nicht wertberichtigt.

Forderungen, der Vorjahre bis 2019, werden zu 100% wertberichtigt.

Forderungen des Jahres 2020 werden zu 75% wertberichtigt.

Forderungen des Jahres 2021 werden zu 50% wertberichtigt.

Forderungen des Jahres 2022 werden zu 25% wertberichtigt.

Forderungen des Jahres 2023 werden zu 5% wertberichtigt.

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|----------------------------|-----------|---|---------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 531200 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden | 17.705.700,00 | 27.846.295,63 | 10.140.595,63 | 19.826.077,47 | -8.020.218,16 | 2.120.377,47 |
| | | 531201 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden | 25.000,00 | 96.236,07 | 71.236,07 | 69.929,39 | -26.306,68 | 44.929,39 |
| | | 531300 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände | 53.900,00 | 53.900,00 | 0,00 | 22.672,20 | -31.227,80 | -31.227,80 |
| | | 531400 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 8.624,25 | 8.624,25 | 0,00 | -8.624,25 | 0,00 |
| | | 531500 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 6.303.900,00 | 7.169.047,28 | 865.147,28 | 6.462.875,86 | -706.171,42 | 158.975,86 |
| | | 531540 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an ISP | 6.761.700,00 | 6.761.700,00 | 0,00 | 7.429.105,44 | 667.405,44 | 667.405,44 |
| | | 531541 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an ISP | 8.700,00 | 8.700,00 | 0,00 | 7.207,92 | -1.492,08 | -1.492,08 |
| | | 531542 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an ISP | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 51.275,39 | 1.275,39 | 1.275,39 |
| | | 531700 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Private | 8.260.100,00 | 8.821.568,06 | 561.468,06 | 8.115.529,04 | -706.039,02 | -144.570,96 |
| | | 531701 | Zuschüsse an private Unternehmen | 13.300,00 | 13.300,00 | 0,00 | 16.165,73 | 2.865,73 | 2.865,73 |
| | | 531800 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 3.644.400,00 | 3.917.663,60 | 273.263,60 | 4.530.877,73 | 613.214,13 | 886.477,73 |
| | | 531801 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 7.772.000,00 | 8.139.160,00 | 367.160,00 | 8.842.437,48 | 703.277,48 | 1.070.437,48 |
| | | 531802 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 120.500,00 | 168.352,46 | 47.852,46 | 145.500,38 | -22.852,08 | 25.000,38 |
| | | 531803 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 0,00 | 38.942,88 | 38.942,88 | 38.942,88 | 0,00 | 38.942,88 |
| | | 532500 | Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 0,00 | 1.643.402,85 | 1.643.402,85 | 1.643.402,85 | 0,00 | 1.643.402,85 |
| | | 533100 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 5.608.000,00 | 5.985.981,80 | 377.981,80 | 5.839.444,64 | -146.537,16 | 231.444,64 |
| | | 533101 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 2.127.700,00 | 2.147.700,00 | 20.000,00 | 2.183.689,18 | 35.989,18 | 55.989,18 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|-----------|-----------------------------|-----------|--|-----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 533102 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 3.133.900,00 | 3.133.900,00 | 0,00 | 2.518.277,58 | -615.622,42 | -615.622,42 |
| | | 533103 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 5.972.900,00 | 7.372.900,00 | 1.400.000,00 | 6.700.829,06 | -672.070,94 | 727.929,06 |
| | | 533104 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 577.000,00 | 1.077.000,00 | 500.000,00 | 1.147.589,06 | 70.589,06 | 570.589,06 |
| | | 533105 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 18.700,00 | 18.700,00 | 0,00 | 22.597,00 | 3.897,00 | 3.897,00 |
| | | 533106 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 344,10 | -2.655,90 | -2.655,90 |
| | | 533107 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 14.000,00 | 14.000,00 | 0,00 | 387.945,28 | 373.945,28 | 373.945,28 |
| | | 533108 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 85.000,00 | 685.000,00 | 600.000,00 | 734.823,62 | 49.823,62 | 649.823,62 |
| | | 533109 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 34.528,25 | 24.528,25 | 24.528,25 |
| | | 533110 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 54.000,00 | 54.000,00 | 0,00 | 73.405,52 | 19.405,52 | 19.405,52 |
| | | 533111 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 55.600,00 | 55.600,00 | 0,00 | 76.518,82 | 20.918,82 | 20.918,82 |
| | | 533112 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 720.000,00 | 720.000,00 | 0,00 | 511.017,46 | -208.982,54 | -208.982,54 |
| | | 533113 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 155.000,00 | 476.100,00 | 321.100,00 | 482.994,87 | 6.894,87 | 327.994,87 |
| | | 533114 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 277.902,22 | 227.902,22 | 227.902,22 |
| | | 533115 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 2.870,52 | -12.129,48 | -12.129,48 |
| | | 533117 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 75.000,00 | 75.000,00 | 0,00 | 108.031,48 | 33.031,48 | 33.031,48 |
| | | 533118 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 21.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 44.275,22 | 23.275,22 | 23.275,22 |
| | | 533119 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 319,69 | 319,69 | 319,69 |
| | | 533120 | Leistungen nach dem AsylbLG - Laufende Leistungen Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler nach § 3 AsylbLG - Ukraine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.066,31 | 24.066,31 | 24.066,31 |
| | | 533121 | Leistungen nach dem AsylbLG – Gesundheitsleistungen und sonstige Leistungen - Ukraine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.838,00 | 1.838,00 | 1.838,00 |
| | | 533122 | Grundleistungen - Leistungen nach AsylbLG - Ausstattung und Unterhaltung von Unterkünften Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler gem. § 3 AsylbLG - Ukraine | 0,00 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 670.399,87 | -429.600,13 | 670.399,87 |
| | | 533124 | Grundleistungen - Leistungen für Bildung und Teilhabe nach AsylbLG (Bildungspaket) Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler nach § 3 AsylbLG - Ukraine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116,00 | 116,00 | 116,00 |
| | | 533200 | Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen | 10.917.700,00 | 12.381.486,77 | 1.463.786,77 | 11.132.222,41 | -1.249.264,36 | 214.522,41 |
| | | 533201 | Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen | 298.800,00 | 582.526,97 | 283.726,97 | 470.154,81 | -112.372,16 | 171.354,81 |
| | | 533202 | Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen | 62.500,00 | 62.500,00 | 0,00 | 98.946,73 | 36.446,73 | 36.446,73 |
| | | 533800 | Leistungen für Bildung und Teilhabe | 115.000,00 | 115.000,00 | 0,00 | 227.329,40 | 112.329,40 | 112.329,40 |
| | | 533900 | Sonstige soziale Leistungen | 15.892.400,00 | 15.892.400,00 | 0,00 | 16.392.418,56 | 500.018,56 | 500.018,56 |
| | | 533901 | Sonstige soziale Leistungen | 7.142.500,00 | 7.142.500,00 | 0,00 | 4.530.015,86 | -2.612.484,14 | -2.612.484,14 |
| | | 533902 | Sonstige soziale Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.909,86 | 16.909,86 | 16.909,86 |
| | | 533903 | Sonstige soziale Leistungen | 8.622.600,00 | 10.772.600,00 | 2.150.000,00 | 11.881.509,02 | 1.108.909,02 | 3.258.909,02 |
| | | 533911 | Sonstige soziale Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -42,67 | -42,67 | -42,67 |
| | | 535200 | Allgemeine Zuweisungen an Städte und Gemeinden | 0,00 | 1.282.000,00 | 1.282.000,00 | 1.282.000,00 | 0,00 | 1.282.000,00 |
| | | 539100 | Sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 303.843,00 | 303.843,00 | 197.455,50 | -106.387,50 | 197.455,50 |
| | | 539101 | Sonstige Transferaufwendungen - Bildungspaket | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | -500,00 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | 112.467.000,00 | 136.287.131,62 | 23.820.131,62 | 125.274.742,99 | -11.012.388,63 | 12.807.742,99 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|---|-----------------------|
| Erläuterung zu SK 531200 | 2.120.377,47 € |
| PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen | |
| USK 53120.40007 | -979.200,00 € |
| Modernisierung des überregionalen Radwegenetzes im Landkreis Prignitz | |
| Die noch verbliebenen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11. | |
| PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen | |
| USK 46400.71200 | 1.549.260,13 € |
| korrespondiert mit Mehrerträgen im SK 414100 USK 41410.16137 | |
| - Mehraufwand, da jährlicher Rückgang der Kinderzahl geringer, als ursprünglich angenommen (ca. 687.000 €) | |
| - Mehraufwand durch Tarifsteigerung (ca. 340.000 €) | |
| - Mehraufwand durch Personalschlüsselverbesserung im Krippenbereich von 1:5 auf 1:4,65 ab 01.08.2022 (ca. 362.000 €) | |
| - Mehraufwand aufgrund nicht geplanter Richtlinie zu verlängerten Betreuungszeiten (ca. 328.000 €) | |
| USK 53120.40005 | 1.181.144,61 € |
| Unwirksamkeit KitaBBV und daraus folgend die Änderung des KitaG | |
| Verdopplung der Pauschale für Kinder von Sozialleistungsempfängern und Einführung der einkommensgestaffelten Elternbeitragsgrenzen) | |
| USK 53120.40014 | 668.359,40 € |
| Zusätzliche Förderung durch Zuwendungen aus dem BrandenburgPaket zur Auszahlung an die Träger | |
| USK 46400.71220 | -58.866,27 € |
| Sprachstandsfeststellung/kompensatorische Sprachförderung gem. § 16 Abs. 6 Satz 4-6 KitaG | |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 53120.40008 | -220.000,00 € |
| Die noch verbliebenen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11. | |
| Erläuterung zu SK 531500 | 158.975,86 € |
| PGr. 11.12. Verwaltungsservice | |
| USK 03500.71500 | 197.958,53 € |
| Erhöhung des Personal- und Sachkostenzuschusses des ISP für 2023 | |
| Mehrbedarf an Energiekosten für die Beheizung von und für die Stromversorgung an Schul- und Verwaltungsgebäuden aufgrund der Verteuerung der Energiekostenpreise i. R. der Energiekrise (vgl. Kreistagsbeschluss BV/555/2023) | |
| Verpflichtung des Landkreises aus dem TVöD 2023 zur Zahlung eines "Inflationsausgleiches" auch an den Eigenbetrieb ISP | |
| USK 53150.40006 | -34.850,22 € |
| Arbeitssicherheit: geringere Aufwendungen für die arbeitsmedizinische Betreuung | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|---|----------------------|
| Erläuterung zu SK 531540 | 667.405,44 € |
| PGr. diverse | |
| Zuschuss ISP Bewirtschaftung (Personal- und Sachkosten) | |
| PGr. Oberschulen | 100.693,39 € |
| PGr. Gymnasien | 234.472,06 € |
| PGr. Förderschulen | 93.307,04 € |
| PGr. Oberstufenzentrum | 205.028,30 € |
| PGr. Musikschule | 57.406,53 € |
| PGr. Volkshochschule | 11.520,79 € |
| PGr. Bodenschutz | -10.735,56 € |
| PGr. Müllabfuhr | -253,52 € |
| Mehrbedarf beim Personal- und Sachkostenzuschuss des ISP aufgrund der deutschlandweiten Energiekrise | |
| Erläuterung zu SK 531700 | -144.570,96 € |
| PGr. 12.21. Veterinärwesen | |
| USK 53170.40005 | 25.000,00 € |
| anteilige Zahlung gemäß Vereinbarung für den Zeitraum 01.06.2023 - 31.12.2023 für Tierauffangstationen | |
| PGr. 36.12. Förderung von Kindern in Tagespflege | |
| USK 45420.71700 | -84.600,94 € |
| Minderaufwand für laufende Geldleistungen an Kindertagespflegestellen | |
| PGr. 54.70. ÖPNV | |
| USK 79200.71700 | -96.770,02 € |
| Abschlussrechnungen von Verkehrsleistungen der ARGE prignitzbus gemäß öffentlichem Dienstleistungsauftrag (ÖDA) | |
| Verschiebungen aufgrund der Abrechnungsmöglichkeit bis 28.02. des Folgejahres | |
| Nicht verausgabte aber benötigte Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11. | |
| Erläuterung zu SK 531800 | 886.477,73 € |
| PGr. 36.31. Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz | |
| USK 45200.71830 | 171.374,73 € |
| Erhöhung der geförderten von 25,75 VZE auf 27 VZE führt zur Erhöhung der Aufwendungen; Stufenanpassungen nach tatsächlicher Eingruppierung | |
| Steigerungen bei den Personalaufwendungen werden durch höhere Erträge gedeckt (SK 414100) | |
| PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen | |
| Elternbeitragsfreiheit | |
| USK 53180.40014 | 599.963,04 € |
| Der Landkreis Prignitz erstattet den Trägern der Kindertagesbetreuung i.R. der Elternbeitragsbefreiung die entgangenen Elternbeiträge aus Betreuungsverträgen. | |
| Das Land Brandenburg erstattet dem Landkreis die ausgereichten Elternbeiträge (vgl. SK 4481100/USK 44810.00015 | |
| Unwirksamkeit der KitaBBV und daraus folgend erfolgte die Änderung des KitaG (Verdopplung der Pauschale für Kinder von Sozialleistungsempfängern und Einführung der einkommensgestaffelten Elternbeitragsgrenzen) | |
| Sprachstandsfeststellung/kompensatorische Sprachförderung | |
| USK 46400.71820 | -41.066,68 € |
| geringere Aufwendungen für Sprachstandsfeststellung/kompensatorische Sprachförderung gem. § 16 Abs. 6 Satz 4-6 KitaG | |
| PGr. 54.70. ÖPNV | |
| USK 99996.40130 | 225.714,66 € |
| Abschreibungen aus gebildetem ARAP's für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|--|-----------------------|
| Erläuterung zu SK 531801 | 1.070.437,48 € |
| PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen | |
| USK 46400.71800 | 1.068.081,23 € |
| Mehraufwand aufgrund der Richtlinie "verlängerte Betreuungszeiten" (korrespondiert mit Ertragskonto 41410/46400.17100) | |
| Mehraufwand für die Personalkostenförderung aufgrund höherer Kinderbetreuung und höherer Erzieherentgelte (Personalschlüsselverbesserung) | |
| Erläuterung zu SK 532500 | 1.643.402,85 € |
| PGr. 54.20. Kreisstraßen | |
| USK 53250.40000 | 1.643.402,85 € |
| Außerplanmäßige Schuldendiensthilfe des Landkreis Prignitz zur vorzeitigen Ablösung der Kredite der Kreisstraßenmeisterei gemäß der Beschlussvorlage BV/497/2023 aus der 14. Sitzung des Kreistages Prignitz vom 16.03.2023. | |
| Erläuterung zu SK 533100 | 231.444,64 € |
| PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen | |
| USK 53310.40006 | 453.390,23 € |
| Anstieg der Leistungsberechtigten aufgrund der ukrainischen Flüchtlinge | |
| Erhöhung des Leistungsanspruchs für Grundsicherung | |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 53310.40004 | -644.028,26 € |
| Die Krankenkassen erbringen gemäß § 264 SGB V Leistungen für nicht krankenversicherte Asylbewerber, die gemäß § 2 AsylbLG Anspruch auf Leistungen analog dem SGB XII haben. Dabei handelt es sich um Anspruchsberechtigte nach dem AsylbLG, die länger als 18 Monate Leistungen beziehen. Die Krankenkassen bekommen diese Aufwendungen erstattet. | |
| Die Entwicklung ist schwer kalkulierbar. Sie hängt von der Zuweisung von Asylbewerbern, der Bearbeitungsdauer beim BAMF und von der Notwendigkeit, ärztliche Leistung in Anspruch nehmen zu müssen, ab. | |
| PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung | |
| USK 45540.71800 | 221.921,34 € |
| konstante durchschnittliche Fallzahlen jedoch gestiegene Kostensätze bei allen ambulanten Trägern für die sozialpädagogische Familienhilfe | |
| USK 45550.71801 | 282.509,10 € |
| Steigerung der Fallzahlen im Vergleich zur Planung und gestiegene Kostensätze bei allen ambulanten Trägern (neue Kostenvereinbarungen) für die Erziehung in einer Tagesgruppe | |
| USK 45560.76000 | -180.827,74 € |
| Minderaufwendungen für die Hilfeform Vollzeitpflege nach §33 SGB VIII (auch Verwandtenpflege). Die Anzahl der Fälle ist gesunken | |
| USK 45530.71800 | 24.495,17 € |
| Steigerung der Fallzahlen für die Hilfeform Erziehungsbeistand | |
| PGr. 36.34. Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII | |
| USK 45610.76000 | 53.602,96 € |
| Steigerung der Fallzahlen | |
| Erläuterung zu SK 533102 | -615.622,42 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 53310.40024 | -595.349,82 € |
| Leistungen in besonderen Fällen nach AsylbLG (Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler gemäß § 2 AsylbLG) | |
| Asylbewerber bekommen erst nach 18 Monaten Leistungen analog SGB XII. Zur Planung wurden mehr Fälle kalkuliert. | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|--|----------------------|
| Erläuterung zu SK 533103 | 727.929,06 € |
| PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen | |
| USK 41500.78100 | 801.039,62 € |
| Gemäß § 41 SGB XII sind Personen leistungsberechtigt, die das 18. Lebensjahr vollendet haben und voll erwerbsgemindert sind und ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln, insbesondere aus ihrem Einkommen und Vermögen bestreiten können. | |
| Anstieg der Leistungsberechtigten | |
| Erhöhung des Leistungsanspruchs für Grundsicherung | |
| Erläuterung zu SK 533104 | 570.589,06 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 53310.40026 | 582.740,65 € |
| Gemäß § 3 Abs. 1 AsylbLG wird der notwendige Bedarf an Ernährung, Unterkunft, Heizung, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege und Gebrauchs- und Verbrauchsgütern des Haushalts durch Geldleistungen gedeckt. | |
| deutliche Fallzahlsteigerung aufgrund ukrainischer Flüchtlinge einhergehend mit der Erhöhung der Regelsätze | |
| Erläuterung zu SK 533107 | 373.945,28 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 53310.40029 | 373.945,28 € |
| Sonstige Leistungen (Personenkreis § 3 AsylbLG) können insbesondere gewährt werden, wenn sie im Einzelfall zur Sicherung des Lebensunterhalts oder der Gesundheit unerlässlich, zur Deckung besonderer Bedürfnisse von Kindern geboten oder zur Erfüllung einer verwaltungsrechtlichen Mitwirkungspflicht erforderlich sind. Zu den besondere Bedarfen gem. § 15 Abs. 2 LAufnG gehören Aufwendungen für z.B. Passbeschaffungskosten, Erstausrüstungen für Schwangerschaft u.a. | |
| Erläuterung zu SK 533108 | 649.823,62 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 53310.40030 | 649.823,62 € |
| Grundleistungen - Leistungen gem. § 3 AsylbLG (Mieten und Bewirtschaftung von Unterkünften) | |
| zusätzliche Anmietung von Unterkünften aufgrund des Ukrainekrieges, um Personen gem. dem Aufnahme-Soll 2023 aufnehmen zu können | |
| gestiegene Energiekosten | |
| Erläuterung zu SK 533112 | -208.982,54 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 53311.40002 | -208.982,54 € |
| Leistungen in besonderen Fällen - Leistungen gem. § 2 AsylbLG (Mieten und Bewirtschaftung von Unterkünften) | |
| Minderbedarf, weil viele Großfamilien, aufgrund des Erhalts eines Aufenthaltstitels, keine Leistungen gem. § 2 AsylbLG mehr bekommen | |
| Erläuterung zu SK 533113 | 327.994,87 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 53311.40003 | 327.994,87 € |
| Alle Asylbewerber werden in Wohnungen untergebracht. Aufgrund des Krieges in der Ukraine werden mehr Flüchtlinge erhöhter Wohnungsbedarf und dadurch höhere Aufwendungen für Mieten und Bewirtschaftung von Unterkünften | |
| korrespondiert mit dem Ertragskonto SK 448109 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land - Ukraine | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|--|---------------------|
| Erläuterung zu SK 533114 | 227.902,22 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| <i>USK 53311.40004</i> | 227.902,22 € |
| Für die Ausstattung und Erhaltung der Wohnverbände werden Mittel zur Verfügung gestellt (u. a. auch Umzugskosten). Kosten für die Instandsetzung und -haltung von belegten und unbelegten Wohnungen. Handwerkliche Dienstleistungen (wie z.B. Malern, Elektro- und Sanitärarbeiten), Beräumung und Anschaffung von Mobiliar und Haushaltsgeräten. | |
| Erläuterung zu SK 533122 | 670.399,87 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| <i>USK 53312.40002</i> | 670.399,87 € |
| Ausstattung und Unterhaltung von Unterkünften durch die ungeplante Aufnahme ukrainischer Flüchtlinge neu angemietete Wohnungen müssen zuvor mit Mobiliar, Elektrogeräten und Haushaltsgegenständen ausgestattet werden | |
| Erläuterung zu SK 533200 | 214.522,41 € |
| PGr. 31.11. Hilfe zum Lebensunterhalt | |
| <i>USK 41000.74100</i> | 69.360,28 € |
| Anstieg der Kosten für Barbetrag und Bekleidungshilfe; seit 2020 wird die Bekleidungspauschale ohne gesonderten Antrag gewährt Auch in stationären Pflegeeinrichtungen (Hilfe zur Pflege) werden Leistungen der Hilfe zum Lebensunterhalt für Erwachsene gewährt. | |
| PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII) | |
| <i>Vollstationäre Dauerpflege</i> | |
| <i>USK 41160.74000</i> | -628.774,17 € |
| Seit dem 01.01.2022 wird zur Begrenzung der Eigenanteile ein prozentualer Leistungszuschlag von der Pflegekasse gezahlt (Pflegerreform). Dieser bezieht sich auf die pflegebedingten Aufwendungen und ist nach der Dauer des Heimaufenthalts gestaffelt. Dadurch teilweise Kostenreduzierungen bei den Sozialhilfeempfängern. Infolgedessen haben sich die Kosten für einige Sozialhilfeempfänger deutlich reduziert, zum Teil war auch gar keine Sozialhilfe mehr erforderlich. Wie lange dieser Effekt anhalten wird, ist nicht vorauszusehen. Die Pflegerreform sah bspw. auch die Umsetzung der Tarifreuegung zum 01.09.2022 vor. Dadurch kam es zu erheblichen Kostensteigerungen, auch bedingt durch enorme Sachkostensteigerungen (Inflation, Energiekrise). Da ein Teil der Vereinbarungen noch nicht vorliegt (z.T. erhebliche zeitliche Verzögerungen bei der Bearbeitung durch die zuständige Pflegekasse), sind noch Nachzahlungen offen. | |
| PGr. 36.32. Förderung der Erziehung in der Familie | |
| <i>Gemeinsame Unterbringung von Vätern/Müttern mit Kindern</i> | |
| <i>USK 45340.77000</i> | 151.543,74 € |
| Verdopplung der zur Planung angenommen Kosten für eine Unterbringung von Mutter/Vater mit Kind verbunden mit einem Anstieg der Fallzahlen | |
| PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung | |
| <i>Heimerziehung</i> | |
| <i>USK 45570.77000</i> | 668.566,35 € |
| Anstieg der Fallzahlen verbunden mit Kostensatzerhöhungen sowie einer vermehrten Belegung kostenintensiver Einrichtungen aufgrund spezieller Bedarfe (schwer erziehbar) | |
| <i>Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung</i> | |
| <i>USK 45580.77000</i> | -61.300,00 € |
| keine stationäre intensive Einzelbetreuung gemäß § 35 SGB VIII nötig gewesen. (Planung 1 Fall) | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 53320.40000 -132.038,79 €

deutlich geringere Zahl an unbegleiteten minderjährigen Asylbewerbern

PGr. 36.34. Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

USK 45600.77001 241.028,03 €

Bei einer gleichbleibenden Fallzahl ohne weitere Hilfebewilligungen ist durch den hohen Anteil an Schulbegleitern der durchschnittliche Kostensatz extrem gestiegen.

USK 45650.77000 -88.280,62 €

Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Erläuterung zu SK 533201 171.354,81 €

PGr. 36.34. Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

USK 45600.77004 201.625,85 €

Aufwendungen für stationäre Eingliederungshilfe gemäß § 35a SGB VIII.

Plan: durchschnittlich 3 Fälle

IST: 6 Fälle

Erläuterung zu SK 533800 112.329,40 €

PGr. 35.15. Sonstige soziale Angelegenheiten - Bund

USK 49000.78010 112.329,40 €

Nach § 6b Bundeskindergeldgesetz in Verbindung mit § 28 SGB II, haben Wohngeldempfänger und Kinderzuschlagsempfänger Anspruch auf Leistungen für Bildung und Teilhabe. Leistungen wie z.B. Schulbedarf, Ausflüge/Klassenfahrten, Zuschüsse für das Mittagessen an Schulen u. Kindergärten, Lernförderung oder Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft können beantragt werden.

Die Erhöhung ergibt sich aus der Gesetzesänderung Starke - Familien-Gesetz. Die Aufwendungen BuT werden vom Bund erstattet.

Mehraufwendungen aufgrund ukrainische Kinder, diese konnten zur Planung nicht berücksichtigt werden.

Erläuterung zu SK 533900 500.018,56 €

PGr. 31.42. Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach § 102 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX

Leistungen zur Beschäftigung im Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten für behinderte Menschen (§ 111 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX)

USK 53390.40009 -574.281,10 €

5% Kostensteigerung aufgrund laufender Verhandlungen; geplante Fallzahlsteigerung nicht möglich, da die Kapazitäten ausgeschöpft sind. Kapazitätserhöhung für WfbM Lebenshilfe beantragt.

Nachberechnungen der Leistungserbringer für 2023 stehen noch aus.

Leistungen zur Beschäftigung bei anderen Leistungsanbietern (§ 111 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX)

USK 53390.40010 147.539,79 €

Fallzahlensteigerung und Fallkostensteigerung

PGr. 31.43. Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe an Bildung nach § 102 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX

Hilfe zur angemessenen Schulbildung

USK 53390.40012 109.681,17 €

Fallzahlensteigerung und Fallkostensteigerung

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX

USK 53390.40018 467.000,14 €

jährliche Fallkostensteigerung bei einer konstanten Fallzahl

Leistung zum Erwerb praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten nach §113 Abs. 2 Nr. 5 SGB IX

USK 53390.40024 217.763,35 €

Fallzahlensteigerung und Fallkostensteigerung bei teilstationären Leistungen für Erwachsene, auch Leistungen in Tagesförderstätten.

Kostensatz- und Kapazitätserhöhung durch Anbau Förder- und Beschäftigungsbereich an der WfbM in Wittenberge.

Heilpädagogische Leistung nach § 113 Abs. 2 Nr. 3 SGB IX

USK 53390.40022 88.095,43 €

Bei den Leistungen der ambulanten Frühförderung handelt es sich um ein Angebot für noch nicht eingeschulte Kinder mit erheblichen Entwicklungsverzögerungen. Die Inanspruchnahme ist zwischenzeitlich leicht gesunken, insbesondere weil der Träger die Kapazitäten betreffend an Grenzen gestoßen ist. Mit den Kostenverhandlungen besteht eine neue, teurere Grundlagen zur Vergütung der Leistung.

Leistungen zur Mobilität zur Beförderung insbesondere durch einen Beförderungsdienst nach §113 Abs.2 Nr. 7 SGB IX

USK 53390.40026 50.057,46 €

Anstieg der Leistungsberechtigten, denen die Nutzung öffentlicher Verkehrsmittel auf Grund der Art und Schwere ihrer Behinderung nicht zumutbar ist.

Erläuterung zu SK 533901 -2.612.484,14 €

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe

Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX

USK 53390.40017 -3.415.300,00 €

Eine Unterscheidung nach § 78 Abs. 2 Nr. 1 oder Nr. 2 SGB IX kann in den besonderen Wohnformen noch nicht vorgenommen werden. Der Beschluss des Landesrahmenvertrags Teil B steht noch aus.

Verbuchung der Aufwendungen im SK 533903 USK 53390.40021 (Deckungskreis)

USK 53390.40019 961.481,71 €

Seit 2020 keine Unterscheidung bei ambulanten Teilhabeleistungen mehr zwischen betreutem Wohnen im Landkreis und außerhalb des Landkreises

Die Bewilligung der Assistenzleistungen außerhalb der besonderen Wohnform (früher ABW) erfolgt in Fachleistungsstunden. Seit Einführung des BTHG 2020 wurden die Bedarfe der Leistungsberechtigten überprüft und neu festgestellt (in der Regel alle 2 Jahre). Beim Anteil an bewilligten Fachleistungsstunden ist ein Rückgang zu verzeichnen, wobei die Fallzahlen relativ konstant sind.

Erläuterung zu SK 533903 3.258.909,02 €

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe

Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX

USK 53390.40021 3.523.809,02 €

vgl. Erläuterung zu SK 533901, USK 53390.40017

alle Aufwendungen des USK 53390.40017 werden hier gebucht

PGr. 31.45.10 Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe

Persönliches Budget

USK 53390.40032 -264.900,00 €

Das persönliche Budget wurde ab 2022 direkt den Fachleistungen zugeordnet.

Erläuterung zu SK 535200 1.282.000,00 €

PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

USK 53520.40000 2.724.613,00 €

Kreistagsbeschluss BV/619/2023 vom 06.12.2023 zur außerplanmäßigen Auszahlung von Aufwendungen an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden zur Entlastung der Kommunen

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

Erläuterung zu SK 539100 **197.455,50 €**

PGr. 36.31 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Prignitzer Netzwerk Kindeswohl

USK 53390.40004 **193.365,90 €**

Zuwendungen aus dem Brandenburgpaket für die Bereiche Jugendhilfe, Jugendförderung und Jugendsozialarbeit zur Weitergabe an die Gemeinden

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|----------------------------|-----------|---|---------------|-------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 541100 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 90.800,00 | 139.954,40 | 49.154,40 | 47.624,07 | -92.330,33 | -43.175,93 |
| | | 541101 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 | 214,80 | -1.185,20 | -1.185,20 |
| | | 542100 | Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit | 285.100,00 | 284.700,00 | -400,00 | 214.266,58 | -70.433,42 | -70.833,42 |
| | | 542101 | Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit | 3.300,00 | 10.750,00 | 7.450,00 | 11.535,00 | 785,00 | 8.235,00 |
| | | 542102 | Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit | 3.300,00 | 3.300,00 | 0,00 | 5.000,00 | 1.700,00 | 1.700,00 |
| | | 542900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Schülerbeförderung | 3.272.400,00 | 3.416.400,00 | 144.000,00 | 3.360.041,24 | -56.358,76 | 87.641,24 |
| | | 543103 | Geschäftsaufwendungen - Geschäftsführungskosten der Fraktionen | 29.000,00 | 29.000,00 | 0,00 | 26.808,75 | -2.191,25 | -2.191,25 |
| | | 543120 | Geschäftsaufwendungen - Digitalpakt | 66.300,00 | 219.055,29 | 152.755,29 | 6.521,33 | -212.533,96 | -59.778,67 |
| | | 543135 | Geschäftsaufwendungen - Corona - Gesundheitsamt VB 8 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | -1.000,00 |
| | | 543150 | Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter VB 19 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.472,63 | 472,63 | 472,63 |
| | | 543151 | Geschäftsaufwendungen - Mobiliar VB 19 | 20.000,00 | 13.478,72 | -6.521,28 | 3.576,02 | -9.902,70 | -16.423,98 |
| | | 543152 | Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter - Beschaffung TUIV VB 19 | 10.000,00 | 13.875,68 | 3.875,68 | 15.131,38 | 1.255,70 | 5.131,38 |
| | | 543153 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial VB 19 | 9.200,00 | 9.200,00 | 0,00 | 5.006,47 | -4.193,53 | -4.193,53 |
| | | 543160 | Geschäftsaufwendungen (ohne geringwertige Wirtschaftsgüter) | 1.094.800,00 | 1.666.346,93 | 571.546,93 | 1.226.701,62 | -439.645,31 | 131.901,62 |
| | | 543161 | Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter | 145.500,00 | 314.646,32 | 169.146,32 | 133.541,77 | -181.104,55 | -11.958,23 |
| | | 543162 | Geschäftsaufwendungen - Breitbandausbau | 40.000,00 | 275.300,00 | 235.300,00 | 17.383,56 | -257.916,44 | -22.616,44 |
| | | 543163 | Geschäftsaufwendungen - Repräsentation des Landrates | 30.600,00 | 40.200,00 | 9.600,00 | 28.847,15 | -11.352,85 | -1.752,85 |
| | | 543164 | Geschäftsaufwendungen - Post- und Fernmeldegebühren | 1.000,00 | 2.629,22 | 1.629,22 | 3.659,72 | 1.030,50 | 2.659,72 |
| | | 543165 | Geschäftsaufwendungen - Deponie | 135.000,00 | 221.060,04 | 86.060,04 | 27.394,32 | -193.665,72 | -107.605,68 |
| | | 544100 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 589.000,00 | 573.449,90 | -15.550,10 | 328.276,47 | -245.173,43 | -260.723,53 |
| | | 544101 | Steuern - BgA PPK | 16.500,00 | 16.500,00 | 0,00 | 10.962,59 | -5.537,41 | -5.537,41 |
| | | 545000 | Erstattungen für Aufwendungen vom Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit | 42.000,00 | 42.000,00 | 0,00 | 35.699,90 | -6.300,10 | -6.300,10 |
| | | 545100 | Erstattungen für Aufwendungen vom Land aus laufender Verwaltungstätigkeit | 111.200,00 | 760.149,09 | 648.949,09 | 732.652,27 | -27.496,82 | 621.452,27 |
| | | 545101 | Erstattungen für Aufwendungen vom Land aus laufender Verwaltungstätigkeit | 422.500,00 | 422.500,00 | 0,00 | 249.497,33 | -173.002,67 | -173.002,67 |
| | | 545200 | Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.691.300,00 | 3.369.604,04 | 678.304,04 | 3.304.743,61 | -64.860,43 | 613.443,61 |
| | | 545400 | Erstattungen für Aufwendungen vom sonstigen öff. Bereich aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.572.000,00 | 1.572.000,00 | 0,00 | 1.404.247,46 | -167.752,54 | -167.752,54 |
| | | 545500 | Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 21.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 12.716,24 | -8.283,76 | -8.283,76 |
| | | 545501 | Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00 | -33.000,00 | -33.000,00 |
| | | 545502 | Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.432,44 | 16.432,44 | 16.432,44 |
| | | 545503 | Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 93.000,00 | 93.000,00 | 0,00 | 93.215,62 | 215,62 | 215,62 |
| | | 545700 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 182.100,00 | 182.100,00 | 0,00 | 137.414,15 | -44.685,85 | -44.685,85 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|---|-----------|---|-----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 545701 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 2.627,17 | -7.372,83 | -7.372,83 |
| | | 545702 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 746.000,00 | 746.000,00 | 0,00 | 702.463,09 | -43.536,91 | -43.536,91 |
| | | 545703 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 612.000,00 | 602.000,00 | -10.000,00 | 465.639,14 | -136.360,86 | -146.360,86 |
| | | 545704 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 135.000,00 | 135.000,00 | 0,00 | 137.108,33 | 2.108,33 | 2.108,33 |
| | | 545705 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 63.813,06 | -16.186,94 | -16.186,94 |
| | | 545706 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.650.000,00 | 1.650.000,00 | 0,00 | 1.500.742,96 | -149.257,04 | -149.257,04 |
| | | 545707 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 1.629,55 | -98.370,45 | -98.370,45 |
| | | 545708 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.200,00 | 7.200,00 | 0,00 | 5.355,00 | -1.845,00 | -1.845,00 |
| | | 545709 | Erstattungen für Aufwendungen von Privatunternehmen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 21.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 17.753,61 | -3.246,39 | -3.246,39 |
| | | 545800 | Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit | 508.900,00 | 508.900,00 | 0,00 | 614.033,20 | 105.133,20 | 105.133,20 |
| | | 545801 | Erstattungen für Aufwendungen von übrigen Bereichen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 43.500,00 | 43.500,00 | 0,00 | 11.084,13 | -32.415,87 | -32.415,87 |
| | | 546100 | Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (nach § 22 SGB II) | 13.117.000,00 | 13.117.000,00 | 0,00 | 120.686,38 | -12.996.313,62 | -12.996.313,62 |
| | | 546101 | Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (nach § 22 SGB II) | 15.300,00 | 15.300,00 | 0,00 | 7.254,14 | -8.045,86 | -8.045,86 |
| | | 546102 | Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (nach § 22 SGB II) | 0,00 | 793.600,00 | 793.600,00 | 13.552.946,46 | 12.759.346,46 | 13.552.946,46 |
| | | 546200 | Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (nach § 16 Abs. 2 S. 2 Nr. 1-4 SGB II) | 814.000,00 | 814.000,00 | 0,00 | 834.533,06 | 20.533,06 | 20.533,06 |
| | | 546300 | Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchenden (nach § 24 Abs. 3 SGB II) | 275.000,00 | 275.000,00 | 0,00 | 393.227,52 | 118.227,52 | 118.227,52 |
| | | 546800 | Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen für Bildung und Teilhabe | 489.200,00 | 719.200,00 | 230.000,00 | 562.771,47 | -156.428,53 | 73.571,47 |
| | | 547100 | Aufwendungen aus Vermögensabgang (RBW) - ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.627,07 | 2.627,07 | 2.627,07 |
| | | 549100 | Verfügun gsmittel | 10.400,00 | 10.400,00 | 0,00 | 8.401,96 | -1.998,04 | -1.998,04 |
| | | 549300 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 59.677,14 | 59.677,14 | 839.690,30 | 780.013,16 | 839.690,30 |
| | | 549301 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 234,17 | 234,17 | 78.160,18 | 77.926,01 | 78.160,18 |
| | | 549302 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 370.000,00 | 370.000,00 | 117.619,73 | -252.380,27 | 117.619,73 |
| | | 549303 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 268.510,15 | 268.510,15 | 1.158.900,30 | 890.390,15 | 1.158.900,30 |
| | | 549304 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.996,04 | 26.996,04 | 26.996,04 |
| | | 549305 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.319,68 | 1.319,68 | 1.319,68 |
| | | 549307 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.278,38 | 7.278,38 | 7.278,38 |
| | | 549308 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.810,37 | 18.810,37 | 18.810,37 |
| | | 549310 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.761,89 | 1.761,89 | 1.761,89 |
| | | 549311 | Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -24.527,59 | -24.527,59 | -24.527,59 |
| | | 549400 | Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen | 15.300,00 | 15.300,00 | 0,00 | 3.086.828,08 | 3.071.528,08 | 3.071.528,08 |
| | | 549430 | Zuführungen zu Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117.720,63 | 117.720,63 | 117.720,63 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 549431 | Inanspruchnahme von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15.179,13 | -15.179,13 | -15.179,13 |
| | | | | 29.663.100,00 | 34.110.421,09 | 4.447.321,09 | 35.880.660,65 | 1.770.239,56 | 6.217.560,65 |
| 17 | Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | 196.374.500,00 | 266.235.463,33 | 69.860.963,33 | 232.471.030,09 | -33.764.433,24 | 36.096.530,09 |
| 18 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10./17) | | | -3.188.200,00 | -54.241.561,22 | -51.053.361,22 | 3.989.938,77 | 58.231.499,99 | 7.178.138,77 |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|---|----------------------|
| Erläuterung zu SK 543160 | 131.901,62 € |
| PGr. diverse - Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter) | |
| PGr. Organisationsangelegenheiten | -18.625,55 € |
| PGr. Müllabfuhr | -73.080,94 € |
| PGr. Bodenschutz | -113.121,59 € |
| PGr. Katastrophenschutz - Veterinär | 338.791,64 € |
| Aufwendungen für Einsatz Kadaversuchhunde, Einsatzkräfte Fallwildsuche, Flächennutzungsentschädigungen i.R. der ASP-Bekämpfung, Aufwandsentschädigung laut ASP-Billigkeitsrichtlinie vom 21.11.2022 sind notwendige Aufwendungen durch das Land erstattungsfähig (vgl. SK 448100) | |
| Erläuterung zu SK 543165 | -107.605,68 € |
| USK 54310.40050 | -107.605,68 € |
| Nachsorge Deponie Meyenburg-Schabernack (Grundwasserüberwachung u. gutachterliche Begleitung) Die noch verbliebenen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11. | |
| Erläuterung zu SK 544100 | -260.723,53 € |
| PGr. 11.10. Verwaltungssteuerung (Haushalts- und Finanzwesen) | |
| USK 54410.40004 | -139.398,65 € |
| Aufwendungen für Steuerzahlungen für zukünftige Betriebe gewerblicher Art des Landkreises Prignitz durch die Änderung des § 2b UStG; Umsetzung § 2b UStG verschoben auf den 01.01.2027 | |
| PGr. 11.11. Bereich Landrat | |
| USK 54410.40000 | -67.288,00 € |
| gesetzliche Unfallversicherung - Hebesatz je Einwohner ist variabel, wird jährlich neu festgesetzt und richtet sich u.a. nach dem Unfallgeschehen - Anstieg der Entschädigungsleistungen, Behandlungstarife, Ersatzleistungen und dergleichen | |
| PGr. 51.11. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster | |
| USK 61200.64100 | -24.000,00 € |
| Aufwendungen für Umsatzsteuerzahlungen aufgrund der Änderung des § 2b UStG; Umsetzung § 2b UStG verschoben auf den 01.01.2027 | |
| PGr. 53.73. Duales System Deutschland (DSD) | |
| USK 72000.64700 | -29.036,88 € |
| Umsatzsteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Kapitalertragssteuer für den Betrieb gewerblicher Art | |
| Erläuterung zu SK 545100 | 621.452,27 € |
| PGr. 54.70. ÖPNV | |
| USK 54510.40006 | 648.494,09 € |
| Rückforderungsbescheid zur Rückzahlung nicht verwendeter Billigkeitsleistung Corona | |
| Erläuterung zu SK 545101 | -173.002,67 € |
| PGr. 57.31. Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau | |
| USK 54000.59200 | -171.039,67 € |
| Aufwendungen für labortechnische Untersuchungen von Fleischproben (Rückstandsuntersuchungen und Hemmstoffteste) | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|--|----------------------|
| Erläuterung zu SK 545200 | 613.443,61 € |
| PGr. 12.60. Brandschutz | |
| USK 13000.67200 | 46.826,22 € |
| Finanzierung der Regionalleitstelle NordWest gemäß öffentlich-rechtlicher Vereinbarung über die Errichtung und den Betrieb einer Regionalleitstelle für den Rettungsdienst und den Brand- und Katastrophenschutz vom 15.08.2008. Kalkulation und Rechnungslegung durch die Stadt Potsdam | |
| PGr. 24.30. Sonstige schulische Aufgaben | |
| USK 20000.67200 | 350.996,19 € |
| Schulkostenbeiträge für die Beschulung von im Landkreis Prignitz wohnhaften Kindern im OSZ und in Schulen anderer Landkreise bzw. Städten außerhalb des Landkreises sowie deren Unterbringung in Internaten | |
| PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung | |
| Vollzeitpflege | |
| USK 45560.67200 | 224.073,09 € |
| Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger; weniger Fälle in der Hilfeform, die an andere Jugendhilfeträger erstattet werden müssen. Erstattung aus Vorjahren, teilweise Abrechnung der Kosten von 2019-2022 | |
| Erläuterung zu SK 545400 | -167.752,54 € |
| PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II | |
| USK 40500.67400 | -167.668,74 € |
| Sachkostenpauschale und Kostenerstattung an das Jobcenter Prignitz (Verwaltungskosten Grundsicherung für Arbeitssuchende - kommunaler Finanzierungsanteil) Als kommunalen Finanzierungsanteil (KFA) erstattet der Landkreis dem Jobcenter gemäß § 46 Abs. 3 SGB II 15,2% seines Verwaltungskostenbudgets. | |
| Erläuterung zu SK 545703 | -146.360,86 € |
| PGr. 53.71. Müllabfuhr | |
| USK 72100.59200 | -146.360,86 € |
| Entgelte an Vertragspartner - Papierentsorgung | |
| Erläuterung zu SK 545706 | -149.257,04 € |
| PGr. 53.71. Müllabfuhr | |
| USK 72100.59500 | -149.257,04 € |
| Entgelte an Vertragspartner - Restabfallentsorgung | |
| Erläuterung zu SK 545800 | 105.133,20 € |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 54580.40000 | 115.215,20 € |
| Nach § 14 Abs. 3 LAufnG wird durch das Land für die allgemeine und zielgruppenspezifischen Migrationssozialarbeit eine jährliche Pauschale je Erstattungsfall nach § 6 Abs. 1 ErstV Anlage 2, zur Weitergabe an Dritte, gezahlt. Plan: 550 Fälle Ist: 746 Fälle steigende Aufwendungen aufgrund der ungeplanten Aufnahme und Betreuung ukrainischer Flüchtlinge korrespondiert mit dem Ertragskonto 448102 USK 44810.00008 Kostenerstattung vom Land | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| | |
|---|-------------------------|
| Erläuterung zu SK 546100 | -12.996.313,62 € |
| PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II | |
| USK 48200.69100 | -12.996.313,62 € |
| Änderung des Sachkontos ab dem 01.01.2022; abrechnungsfähige Positionen i.S. der Bundesbeteiligung werden aufgrund eines Prüfprotokolls des Bundesrechnungshofes (Kassenwirksamkeitsprinzip) jetzt im SK 546102 USK 54610.40000 abgebildet. | |
| Planung erfolgte in diesem Sachkonto 546100 die Buchungen jedoch im Sachkonto 546102 | |
| Erläuterung zu SK 546102 | 13.552.946,46 € |
| PGr. 31.20.10 Grundsicherung SGB II | |
| USK 54610.40000 | 13.552.946,46 € |
| Gemäß § 6 Abs. 1 Nr. 2 SGB II ist der Landkreis als Träger der Grundsicherung für Arbeitssuchende für Leistungen der Unterkunft und Heizung gem. § 22 SGB II zuständig. | |
| § 27 SGB II regelt die Mehrkosten für Auszubildende; diese erhalten einen Zuschuss zu ihren ungedeckten angemessenen Kosten für Unterkunft und Heizung. | |
| Mehraufwendungen aufgrund der Energiekrise durch deutlich gestiegene Heizkosten | |
| Erläuterung zu SK 546300 | 118.227,52 € |
| PGr. 31.20.10 Grundsicherung SGB II | |
| USK 48200.69300 | 118.227,52 € |
| Diese Leistungen sind im SGB II § 24 Absatz 3 Nr. 1-3 geregelt. | |
| Erstausstattungen für Wohnungen einschl. Haushaltsgeräten, für Bekleidung, Anschaffungen und Reparaturen von orthopädischen Bedarfen | |
| In den Vorjahren kamen vermehrt Rechtskreiswechsler aus dem AsylbLG hervor. Zur Planung wurde von einem minimalen Neuzugang an Asylbewerbern ausgegangen und dadurch von keinem plötzlichen Anstieg durch Rechtskreiswechsler. | |
| Leistungen für ukrainische Flüchtlinge wurden nicht eingeplant. | |
| Erläuterung zu SK 549300 | 839.690,30 € |
| PGr. 24.11. Schülerbeförderung | |
| USK 54930.40045 | 17.643,85 € |
| periodenfremde Aufwendungen aus Erstattungen der Schülerbeförderung aus dem Vorjahr 2022 | |
| PGr. 31.14 Hilfen zur Gesundheit | |
| USK 54930.40011 | 85.384,91 € |
| periodenfremde Aufwendungen für Kostenerstattungen an Krankenkassen aus Vorjahren | |
| PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber | |
| USK 54930.40015 | 127.770,43 € |
| periodenfremde Aufwendungen für Erstattungen an Krankenkassen für Asylbewerber | |
| Abrechnungen aus dem Vorjahr für Krankheitskosten für nicht versicherte Asylbewerber | |
| PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tagespflege | |
| Elternbeitragsfreiheit | |
| USK 54930.40145 | 45.702,14 € |
| periodenfremde Aufwendungen aus Nachberechnungen | |
| PGr. 36.32. Förderung der Erziehung in der Familie | |
| Gemeinsame Unterbringung von Vätern/Müttern mit Kindern | |
| USK 54930.40087 | 24.257,91 € |
| periodenfremde Aufwendungen aus Nachberechnungen für Vorjahre | |

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung

Heimerziehung

USK 54930.40006 246.133,88 €

periodenfremde Aufwendungen für Abrechnungen aus Vorjahren

Sozialpädagogische Familienhilfe

USK 54930.40080 53.616,21 €

periodenfremde Aufwendungen aus Abrechnungen vom Vorjahr

Erziehung in einer Tagesgruppe

USK 54930.40101 29.147,47 €

periodenfremde Aufwendungen für Abrechnungen aus dem Vorjahr gemäß § 32 SGB VIII

PGr. 36.34. Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

USK 54930.40079 34.245,65 €

periodenfremde Aufwendungen für stationäre Eingliederungshilfe gemäß § 35a SGB VIII aus Abrechnungen Vorjahr

Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

USK 54930.40150 20.999,98 €

periodenfremde Aufwendungen aus Abrechnungen vom Vorjahr

PGr. 53.71. Müllabfuhr

USK 54930.40143 60.043,13 €

periodenfremde Aufwendungen aus Nachzahlungen Steuern 2021/2022 für den BgA - Vermarktung Papier, Pappe, Kartonagen

Erläuterung zu SK 549302 117.619,73 €

PGr. 31.12. Hilfen zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

Vollstationäre Dauerpflege

USK 54930.40053 33.901,29 €

periodenfremde Aufwendungen aus Nachzahlungen 2021 für Strom, Wasser usw. (Leistungen gem. § 3 AsylbLG)

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe

USK 54930.40105 83.504,77 €

periodenfremde Aufwendungen aus Nachberechnungen für die Eingliederungshilfe für die Vorjahre

Erläuterung zu SK 549303 1.158.900,30 €

PGr. 31.12. Hilfen zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)

Vollstationäre Dauerpflege

USK 54930.40116 851.522,27 €

periodenfremde Aufwendungen i.R. des Spitzenausgleichs SGB XII für 2022 (Erstattungen an das Land)

PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber

USK 54930.40027 23.063,54 €

periodenfremde Aufwendungen aus Nachzahlungen 2022 für Strom, Wasser usw. (Leistungen gem. § 2 AsylbLG)

PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe

USK 54930.40130 268.510,15 €

periodenfremde Aufwendungen i.R. des Spitzenausgleichs SGB IX für 2022 (Erstattungen an das Land)

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

Erläuterung zu SK 549400 3.071.528,08 €

PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung

USK 54940.40006 278.100,00 €

Zuführung zur Rückstellung für eine mögliche Rückzahlung des Abschlags aus dem Mehrbelastungsausgleich 2023

PGr. 54.70. ÖPNV

99996.40742 #BEZUG!

Zuführung zu sonstigen Rückstellungen für eventuelle Rückzahlung von nicht verbrauchten Brandenburgpaket -Zuweisungen für ÖPNV 1.106.483,00 €

PGr. 53.71. Müllabfuhr

USK 99996.40623 1.703.442,98 €

Zuführung zur Rückstellung Kostenüber-/ -unterdeckung Müll - Überschuss im PGr. Müll für 2023

Erläuterung zu SK 549430 117.720,63 €

PGr. 52.10 Bau- und Grundstücksordnung

USK 99996.40307 117.720,63 €

Zuführung zur Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren Bau

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|-----------------------------------|-----------|---|-------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 461500 | Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.887,13 | 14.887,13 | 14.887,13 |
| | | 461700 | Zinserträge von Kreditinstituten | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 1.102.069,93 | 1.100.069,93 | 1.100.069,93 |
| | | 465100 | Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligung | 257.400,00 | 277.703,49 | 20.303,49 | 386.120,00 | 108.416,51 | 128.720,00 |
| 19 | Zinsen und sonstige Finanzerträge | 469100 | Sonstige Finanzerträge | 282.000,00 | 282.000,00 | 0,00 | 1.405,03 | -280.594,97 | -280.594,97 |
| | | | | 541.400,00 | 561.703,49 | 20.303,49 | 1.504.482,09 | 942.778,60 | 963.082,09 |

Erläuterung zu SK 461700 1.100.069,93 €

PGr. 61.20. Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

USK 91000.20550 1.102.069,93 €

Zinsen für Termingeld/Festgeld

Erläuterung zu SK 465100 128.720,00 €

PGr. Diverse

USK 46510.00000 30.000,00 €

USK 81700.21100 98.720,00 €

Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

Erläuterung zu SK 469100 -280.594,97 €

PGr. 54.70.10 ÖPNV

USK 79200.21000 -282.000,00 €

nicht erfolgte Auskehr an den Gesellschafter (Landkreis Prignitz) nach Abschluss der Liquidation der VGP

8.3. Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung gem. § 59 KomHKV

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|--|-----------|--|----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 551701 | Zinsaufwendungen an Kreditinstitute - Negativzins | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | -80.000,00 | -80.000,00 |
| | | 551721 | Zinsaufwendungen an Kreditinstitute mit einer Laufzeit bis 5 Jahren - variabler Zins | 10.300,00 | 10.300,00 | 0,00 | 11.673,61 | 1.373,61 | 1.373,61 |
| | | 551730 | Zinsaufwendungen an Kreditinstitute mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren - fester Zins | 14.400,00 | 14.400,00 | 0,00 | 0,00 | -14.400,00 | -14.400,00 |
| | | 559100 | Sonstige Finanzaufwendungen - Kreditbeschaffungskosten | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 47,45 | -952,55 | -952,55 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 559900 | Sonstige Finanzaufwendungen | 40.800,00 | 61.103,49 | 20.303,49 | 61.103,49 | 0,00 | 20.303,49 |
| | | | | 146.500,00 | 166.803,49 | 20.303,49 | 72.824,55 | -93.978,94 | -73.675,45 |
| 21 | Finanzergebnis | | | 394.900,00 | 394.900,00 | 0,00 | 1.431.657,54 | 1.036.757,54 | 1.036.757,54 |
| 22 | ordentliches Jahresergebnis (18 + 21) | | | -2.793.300,00 | -53.846.661,22 | -51.053.361,22 | 5.421.596,31 | 59.268.257,53 | 8.214.896,31 |

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|----------------------------|-----------|--|---------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 491100 | Außerordentliche periodengerechte Erträge | 0,00 | 3.464,42 | 3.464,42 | 3.464,42 | 0,00 | 3.464,42 |
| | | 493100 | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstückseigenen Rechten, Bauten und Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.054,59 | 81.054,59 | 81.054,59 |
| | | 493111 | Erträge aus RBW nach Auflösung zweckgebundener Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.757,45 | 5.757,45 | 5.757,45 |
| | | 493120 | Erträge aus RBW nach Auflösung pauschaler Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | 0,00 | 3.464,42 | 3.464,42 | 90.276,46 | 86.812,04 | 90.276,46 |

| Lfd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten | Sachkonto | Bezeichnung | Haushalt 2023 | | | Jahresabschluss 2023 | | |
|----------|---|-----------|--|----------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | Ansatz 2023 | Fort-geschriebener Ansatz 2023 | Abweichung Ansatz ./ Fortgeschr. Ansatz | Anordnung/ Ergebnis 31.12.2023 | Vergleich Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz | Vergleich Ergebnis ./ Ansatz |
| | | 593100 | Aufwendungen aus Vermögensabgang (RBW) | 0,00 | 455,40 | 455,40 | 11.308,96 | 10.853,56 | 11.308,96 |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | 0,00 | 455,40 | 455,40 | 11.308,96 | 10.853,56 | 11.308,96 |
| 25 | außerordentliches Ergebnis | | | 0,00 | 3.009,02 | 3.009,02 | 78.967,50 | 75.958,48 | 78.967,50 |
| 26 | Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25) | | | -2.793.300,00 | -53.843.652,20 | -51.050.352,20 | 5.500.563,81 | 59.344.216,01 | 8.293.863,81 |

8.4 Bewertung der Abschlussrechnung

8.4.1 Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit und Verschuldungssituation des Landkreises

Die Haushaltswirtschaft ist so zu planen und zu führen, dass die stetige Aufgabenerfüllung unter Beachtung der Generationengerechtigkeit nachhaltig gesichert ist. Der in § 63 Absatz 4 BbgKVerf geforderte Haushaltsausgleich konnte planmäßig für das Jahr 2023 mit einem leicht negativen Gesamtergebnis nicht avisiert, aber mit einem überaus positiven Jahresergebnis 2023 abgeschlossen werden.

Die Zahlungsfähigkeit des Landkreises Prignitz konnte in 2023 jederzeit sichergestellt werden.

Rückschlüsse auf die dauernde Leistungsfähigkeit einer Kommune lassen sich vor allem aus ausgewählten Haushaltskriterien und hierauf bezogenen Kennzahlen ziehen, die auf den genannten allgemeinen Haushaltsgrundsätzen basieren.

Die dauernde Leistungsfähigkeit liegt vor, wenn der materielle Haushaltsausgleich dauerhaft erreicht wird, im Finanzplan die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Höhe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit erreichen und die Zahlungsüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan zur ordentlichen Tilgung der Kredite ausreichen.

Gemäß Runderlass 1/2013 des Ministeriums des Innern des Landes Brandenburg war der Landkreis Prignitz in 2023 dauernd leistungsfähig.

Lt. Jahresabschluss 2023 beträgt das außerordentliche Ergebnis 78.967,50 EUR, so dass der kumulative Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis 8.991.541,22 EUR beträgt, der das Gesamtergebnis weiterhin belastet.

Das kumulative Gesamtergebnis stellt sich seit 2015 positiv dar. Da die außerordentlichen Ergebnisse nicht realistisch planbar sind, wird sich das Gesamtergebnis im Finanzplanungszeitraum um das außerordentliche Ergebnis, welches jährlich erzielt wird, verändern.

Der Landkreis hat in 2023 den letzten noch laufenden Kredit abgelöst und ist somit frei von längerfristigen Schulden.

8.4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit 31.12.2023**1.207.880,72**

- Angaben in € -

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen: 12.549.488,96

davon:

Investitionszuwendungen vom Land 12.523.488,96

| | |
|---|--------------|
| Zweckgebundene Sonderposten | 5.617.948,74 |
| Pauschale Sonderposten | 2.495.381,82 |
| Sonstige Sonderposten | 0,00 |
| Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten | 4.146.698,22 |
| Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten | 1.058.291,86 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 |
| Sonderrücklagen aus investiven Schlüsselzuweisungen | -923.701,68 |
| Deponierücklagen aus Abschreibungen | 0,00 |
| Sonderposten für zu leistende Investitionszuschüsse an Dritte | 128.870,00 |

Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen 26.000,00

| | |
|--|-----------|
| Zweckgebundene Sonderposten - Bauten auf fremden Grund und Boden | 0,00 |
| Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten - Bauten auf fremden Grund und Boden | 26.000,00 |
| Sonstige Sonderposten | 0,00 |

Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten 81.054,59

Anlagenverkäufe allgemeines Grundvermögen

Veräußerung von Sachanlagevermögen 3.543,82*Veräußerung von Finanzanlagevermögen* 0,00*Sonstige Einzahlungen* -83.008,17**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 12.551.079,20***Auszahlungen für Baumaßnahmen* 7.952.273,25

davon:

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen 3.064.054,84

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Gebäude und Aufbauten | 237.590,24 |
| Bauten auf fremden Grund und Boden | 6.125,97 |
| Betriebsvorrichtungen | 30.344,79 |
| Brücken und Tunnel | 806.066,79 |
| Anlagen im Bau | 1.983.927,05 |

| | |
|---|----------------------|
| Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 4.884.158,92 |
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 0,00 |
| Straßennetze | 4.519.497,80 |
| Anlagen im Bau | 364.661,12 |
| Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 4.059,49 |
| <i>Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter</i> | <i>509.029,84</i> |
| <i>geleistete Investitionszuschüsse an Dritte (ÖPNV)</i> | |
| <i>Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände</i> | <i>230.245,26</i> |
| <i>Erwerb von Grundstücken</i> | <i>197.491,07</i> |
| <i>Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen</i> | <i>2.451.775,81</i> |
| <i>Erwerb von übrigen Finanzanlagevermögen</i> | <i>2.383,25</i> |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit: | 11.343.198,48 |
| Saldo | 1.207.880,72 |

Erläuterungen:

Der Landkreis Prignitz erhielt für das Haushaltsjahr 2023 investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2.629.972 € (vgl. Bescheid des Ministeriums der Finanzen und für Europa vom 22.03.2023).

Diese Zuweisung wird i. R. des kommunalen Finanzausgleichs mit den Gemeinden/Landkreisen auf der Grundlage der §§ 6 und 13 Brandenburgischem Finanzausgleichsgesetz vom 29.06.2004 (GVBl. I S. 262), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 17.12.2021 (GVBl. I Nr. 36) berechnet und festgesetzt.

Für mehrere Straßen erhielt der Landkreis Prignitz nachträglich zweckgebundene Fördermittel, die die im Vorfeld mit investiven Schlüsselzuweisungen untersetzten Sonderposten ablösen.

Der in diesem Jahr ausgewiesene positive Saldo aus Investitionstätigkeit ist darauf zurückzuführen, dass zweckgebundene Fördermittel vom Land erst nach Vorfinanzierung durch den Landkreis Prignitz ausgezahlt wurden.

Aus diesem Grund entlasten die vom Bund und Land ausgezahlten Fördermittel das Jahr 2023.

Im Vorjahr 2022 wirkte dieser Effekt belastend auf den Saldo aus Investitionstätigkeit.

So wurden über das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz 2 (KInvFG 2) für den Erweiterungsbau an der Förderschule Wittenberge folgende zweckgebundene Sonderposten vom Land ausgereicht, die jahresübergreifend wirken.

| Jahr | Auszahlung Investitionsvolumen | zweckgebundener SoPo | Einzahlung FöMi Haushaltsjahr |
|------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| 2020 | 61.357,07 | 55.221,36 | 2021 |
| 2021 | 101.118,64 | 91.006,78 | 2022 |
| 2022 | 226.270,49 | 198.078,74 | 2022 |
| 2022 | 487.880,40 | 439.092,36 | 2023 |
| 2023 | 1.308.357,46 | 1.177.521,71 | 2023 |
| | 458.708,55 | 370.079,05 | 2024 |
| | 2.643.692,61 | 2.331.000,00 | |

Für das Haushaltsjahr 2023 bedeutet dies, dass bei 1.767.066,01 € vorfinanzierten Haushaltsmitteln Fördermittel in Höhe von 1.547.600,76 € (Restförderung) als Einzahlung die Finanzrechnung entlasten müssten. Ein Abruf konnte jedoch nur über 1.177.521,71 € erfolgen.

Auch Fördermittel i.R. des Kreisstraßenausbaus werden nachläufig zu den Investitionsauszahlungen ausgezahlt. Diese entlasten die Finanzrechnung im jeweiligen Jahr. Für 2023 wirken 161.076,56 € entlastend.

Ähnliches trifft auch auf den Digitalpakt zu. Der Landkreis Prignitz erhielt Fördermittel in Höhe von 178.214,40 € für bereits in 2022 getätigte Investitionen.

8.4.3 Kennzahlen

Quelle: Kennzahlenhandbuch NRW (angelehnt)

- alle Werte in € -

Gemäß § 14 Abs. 3 Satz 1 und 2 KomHKV sind für die gemeindliche Aufgabenerfüllung produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Diese Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gebildet werden.

Um Kennzahlen vergleichbar zu machen, haben die einzelnen Bundesländer Kennzahlensets entwickelt und den Kommunen empfohlen, diese anzuwenden. Diese Sets stimmen im Kern überein und weichen nur in kleinen Teilen voneinander ab. Das Ministerium für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen hat zudem ein Kennzahlenhandbuch entwickelt als Praxishilfe für den Umgang mit dem eigenen NKF-Kennzahlenset. In Ermangelung eines eigenen Kennzahlensets für das Land Brandenburg fand das Kennzahlenset und dieses Handbuch unterstützend bei der Erarbeitung der Kennzahlen für den Landkreis Prignitz unter Berücksichtigung der für das Land Brandenburg geltenden gesetzlichen Vorschriften Anwendung.

8.4.3.1 Was sind Kennzahlen (Definition):

Unter Kennzahlen werden Zahlen verstanden, die quantitativ messbare Sachverhalte in aussagekräftiger Form wiedergeben. Sie bestehen in der Regel aus Verhältnisgrößen und können komplexe betriebswirtschaftliche Fragestellungen erfassen, messen und in einer Zahl ausdrücken. Welche Kennzahlen mit welchem Nutzen erhoben werden, hängt von der jeweiligen Zielsetzung ab.

Kennzahlen dienen keinem Selbstzweck. Ihre Erhebung, Berechnung und Analyse ist mit Aufwand verbunden, der nur durch einen erkennbaren (Steuerungs-) Nutzen zu rechtfertigen ist. Dabei ist zu beachten, dass die Kennzahlen selbst noch keine Lösung für eventuelle Haushaltsschwächen liefern. In komprimierter Form beschreiben sie die haushaltswirtschaftliche Lage der Kommune und geben Hinweise darauf, an welcher Stelle im komplexen kommunalen Haushaltssystem reagiert werden muss.

Bei der Ermittlung von Kennzahlen sind folgende Arten von Vergleichen möglich:

- Soll (Plan) – Ist-Vergleiche → Messung der Zielerreichung, Abweichung von Orientierungswerten, Abschätzung voraussichtlicher Entwicklungen
- **Zeitreihenvergleiche → Erkennen von auffälligen Veränderungen zu den Vorjahren, Entwicklung und Trends**
- Interkommunale Vergleiche → Vergleich mit anderen (ähnlichen) Kommunen, Standortbestimmung, Entwicklung
- Benchmarking → Feststellung der Abweichung vom besten Wert

In erster Linie stellen die Kommunen ihre Kennzahlen in Zeitreihenvergleichen dar. Dazu gehört auch der Landkreis Prignitz.

8.4.3.2 Kennzahlen im Einzelnen

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

- Aufwandsdeckungsgrad
- Eigenkapitalquote 1
- Eigenkapitalquote 2
- Fehlbetragsquote

Kennzahlen zur Vermögenslage

- Infrastrukturquote
- Abschreibungsintensität
- Drittfinanzierungsquote
- Investitionsquote

Kennzahlen zur Finanzlage

- Anlagendeckungsgrad 2
- Liquidität 2. Grades
- Kurzfristige Verbindlichkeitsquote
- Zinslastquote

Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

- Netto-Steuerquote/Allgemeine Umlagenquote
- Zuwendungsquote
- Personalintensität
- Sach- und Dienstleistungsintensität
- Transferaufwandsquote

Zusätzlich zu den 17 Kennzahlen aus diesem Kennzahlenset sind im Anschluss weitere aus den Jahresabschlüssen des Landkreises Prignitz der Vorjahre bekannte Kennzahlen dargestellt und interpretiert.

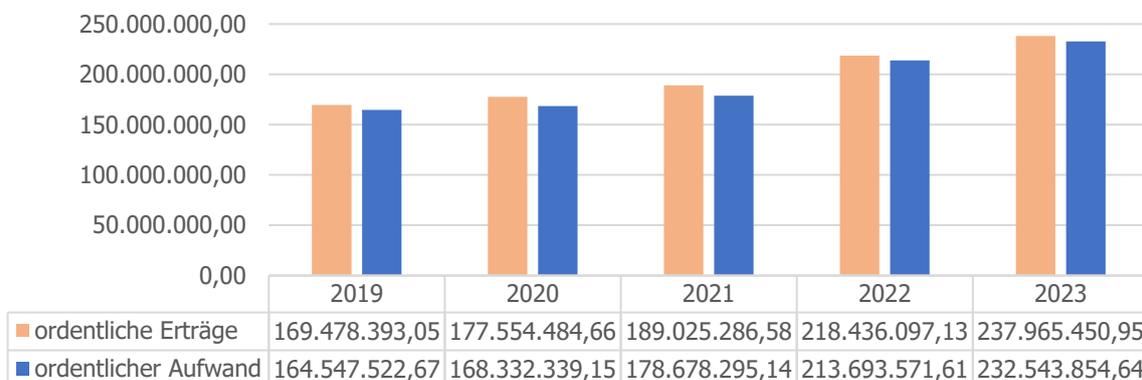
Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

1. **Aufwandsdeckungsgrad (ADG)** = $\frac{\text{ordentliche Erträge} \times 100}{\text{ordentlicher Aufwand}}$

Wertgrößen: Ordentliche Erträge § 4 KomHKV Nr. 1-9 und 19; Ordentliche Aufwendungen § 4 KomHKV Nr. 11-16 und 20

- zeigt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können
- trifft Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns
- finanzielles Gleichgewicht kann nur durch vollständige Deckung erzielt werden

Erträge im Verhältnis zu den Aufwendungen -
Ordentliches Ergebnis



| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aufwandsdeckungsgrad (ADG) | 103,0% | 105,5% | 105,8% | 102,2% | 102,3% |

Ordentliche Erträge

- Steuern und ähnliche Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Sonstige Transfererträge
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- Sonstige ordentliche Erträge
- Aktivierte Eigenleistungen
- Bestandsveränderungen
- Zinsen und sonstige Finanzerträge

Ordentliche Aufwendungen

- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Abschreibungen
- Transferaufwendungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Ab einem Deckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Die Aufwandsdeckung, das heißt ein positives ordentliches Ergebnis sollte der Normalfall in einer Kommune sein. Bei einem Deckungsgrad < 100 % stehen die ordentlichen Aufwendungen in einem unangemessenen Verhältnis zu den ordentlichen Erträgen. Eine dauerhafte Unterdeckung kann zu einer Überschuldung führen.

Der Landkreis Prignitz hat im Betrachtungszeitraum von 2019 bis 2023 durchweg positive ordentliche Ergebnisse erzielt. Somit liegt der Aufwandsdeckungsgrad in allen Jahren über 100 % und ist Ausdruck einer soliden Haushaltswirtschaft. Allerdings zeigen die Zahlen auch, dass die 100 % nur geringfügig überschritten wurden. Das Risiko, dass das Verhältnis zwischen den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen schon in den nächsten Jahren kippen kann, nimmt mit jedem Jahr zu und die Gefahr der Bewirtschaftung auf Kosten künftiger Generationen steigt.

Um den Aufwandsdeckungsgrad weiterhin bei über 100 % zu halten, sind die Einflussfaktoren genau zu bestimmen:

Die Ertragskraft ist nur bedingt durch den Landkreis beeinflussbar, weil die Höhe der Zuweisungen aus Schlüsselzuweisungen, Ausgleichszahlungen und Pauschalzuweisungen vom Land bestimmt werden. Lediglich die Einwohnerzahl hat einen Einfluss. Bei einer Steigerung der Attraktivität des Landkreises könnte ein vermehrter Zuzug die Einwohnerzahl erhöhen.

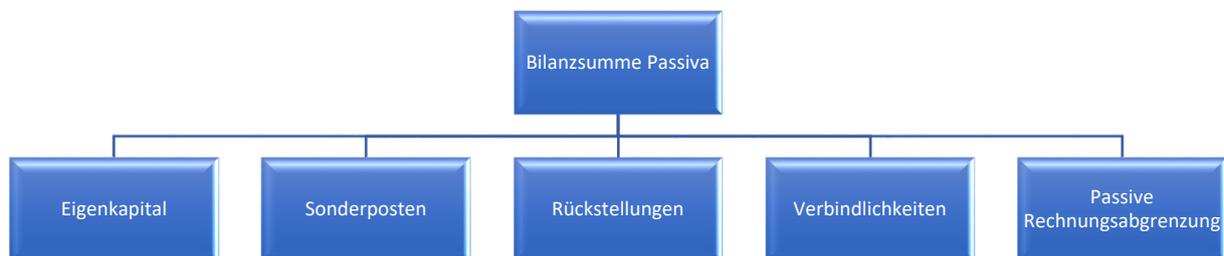
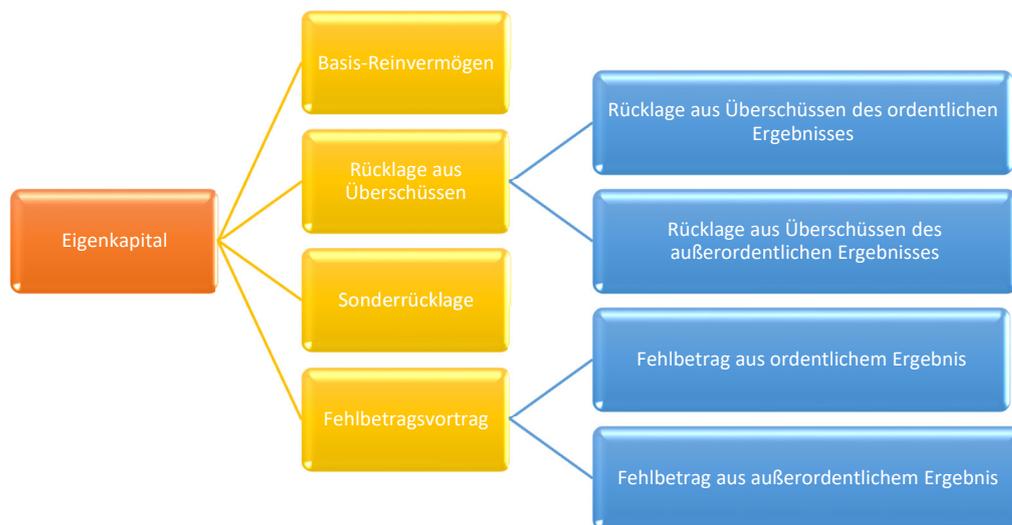
Der Landkreis kann somit nur im Aufwand Reduzierungen vornehmen. Hierbei handelt es sich um den Personal- und Versorgungsaufwand, den Sach- und Dienstleistungsaufwand, sowie den Abschreibungs- und Transferaufwand.

$$2. \quad \text{Eigenkapitalquote 1 (EKQ1)} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wertgrößen: Eigenkapital § 57 (4) Nr. 1 KomHKV; Bilanzsumme § 57 (4) KomHKV

- misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital
- kann bei der Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Eigenkapital | 70.089.354,22 | 79.655.680,94 | 80.930.070,89 | 86.737.225,28 | 91.492.932,83 |
| Bilanzsumme | 201.362.852,70 | 212.253.803,13 | 219.013.499,16 | 234.857.573,34 | 245.531.115,95 |
| Eigenkapitalquote 1 | 34,8% | 37,5% | 37,0% | 36,9% | 37,3% |



Die Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Je größer das Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto krisenfester ist die Finanzierung und umso geringer die Abhängigkeit von Banken. Die Eigenkapitalausstattung gilt als Indikator für die kommunale Substanz bzw. die stetige Aufgabenerfüllung, die bei haushaltswirtschaftlichen Fehlbeträgen für eine Inanspruchnahme zur Verfügung steht.

In der kommunalen Doppik soll sich die Haushaltswirtschaft der Kommune an dem Ziel der intergenerativen Gerechtigkeit orientieren. Das bedeutet, dass eine Generation nur das verbrauchen soll, was sie auch erwirtschaftet. Der Wertverlust des kommunalen Vermögens und künftige finanzielle Belastungen wie z.B. durch Pensionen sollen systematisch und vorsorglich erwirtschaftet werden. Die Haushaltspolitik soll so die Interessen nachfolgender Generationen berücksichtigen und insofern nachhaltig sein. Das *Ressourcenverbrauchskonzept* betrachtet nicht nur Einnahmen und Ausgaben, sondern auch beispielsweise das Eingehen von Verpflichtungen für die Zukunft (Rückstellungen) oder die Wertminderung vorhandenen Vermögens (Abschreibungen) als Aufwand, dem ein entsprechender Nutzen gegenüberstehen soll. Intergenerative Gerechtigkeit beinhaltet auch immer Periodengerechtigkeit bei dem das Ressourcenaufkommen mit dem Ressourcenverbrauch je Haushaltsjahr verglichen wird. Ressourcen sollten nicht durch die Verschiebung von Aufwendungen in die Zukunft spätere Generationen belasten, sondern durch entsprechende Erträge gedeckt sein. Es ist dem Landkreis gelungen, in den dargestellten Jahren mit den Jahresabschlüssen einen Haushaltsausgleich darzustellen.

Die durchschnittliche Eigenkapitalquote des Landkreises liegt bei 36,7 %. Je höher diese Quote desto geringer die Verschuldung. Jahresfehlbeträge führen i.d.R. zur Senkung der Quote und ein Jahresüberschuss zur Erhöhung der Kennzahl.

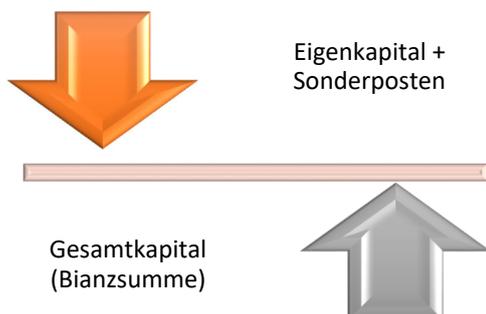
Im Falle einer bilanziellen Überschuldung sollte die Kommune durch Erwirtschaftung von Jahresüberschüssen einen Anstieg der Eigenkapitalquote herbeiführen.

$$3. \quad \text{Eigenkapitalquote 2 (EKQ 2)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wertgrößen: Eigenkapital + Sonderposten § 57 Abs. 4 Nr. 1 und 2 KomHKV; Bilanzsumme § 57 (4) KomHKV

- misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital)
- weil Sonderposten bei den Kommunen mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die langfristigen Sonderposten erweitert
- sie werden in der Bilanz nicht unter dem Eigenkapital, sondern separat ausgewiesen

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Eigenkapital + SoPo's | 167.832.642,31 | 178.304.222,24 | 182.845.845,44 | 194.043.746,64 | 204.435.766,85 |
| Bilanzsumme | 201.362.852,70 | 212.253.803,13 | 219.013.499,16 | 234.857.573,34 | 245.531.115,95 |
| Eigenkapitalquote 2 | 83,3% | 84,0% | 83,5% | 82,6% | 83,3% |



Für die Kennzahlenermittlung werden die langfristigen Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen herangezogen. Die Sonderposten gelten als langfristig, weil sie entsprechend der geplanten Nutzungsdauer des dazugehörigen Anlagengutes passiviert werden. Der Eigenkapitalcharakter dieser Sonderposten kann unterstellt werden, weil keine ausdrückliche Rückzahlungsverpflichtung für die Kommune besteht.

Je höher die Eigenkapitalquote liegt, umso höher ist die Kommune durch eigenes Kapital finanziert und umso höher ist damit die finanzielle Stabilität und Unabhängigkeit.

Zu beachten ist bei der Bewertung, dass Eigenkapitalquoten nichts über die Leistungsfähigkeit der Kommune aussagen. Das Eigenkapital ist immer ein Spiegelbild der Vergangenheit, d.h. die Eigenkapitalquote kann negativ sein, obgleich das aktuelle und die folgenden ordentlichen Jahresergebnisse positiv sind.

Verringert sich die EKQ 2 im Zeitreihenvergleich, kann dies einerseits auf die Inanspruchnahme des eigenen Kapitals in Folge andauernder Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung zurück zu führen sein. Ausbleibende Finanzdienstleistungen Dritter führen zur Abschmelzung der

Sonderposten und der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten, was sich ebenfalls negativ auf das Kapital auswirkt.

4. Fehlbetragsquote = $\frac{\text{negatives Ergebnis} \times (-100)}{\text{Rücklagen aus Überschüssen} + \text{Fehlbetrag}}$

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| negatives Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rücklagen - Fehlbeträge | 36.902.705,19 | 46.288.095,38 | 52.633.368,96 | 64.110.543,30 | 69.611.107,11 |
| Fehlbetragsquote | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

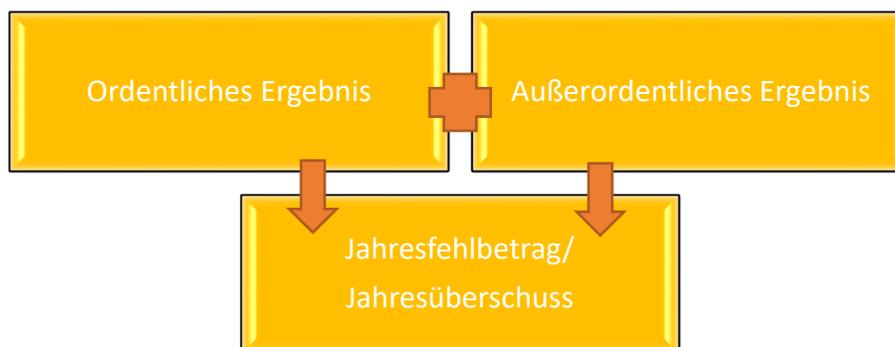
oder

Überschussquote = $\frac{\text{positives Ergebnis} \times 100}{\text{Rücklagen aus Überschüssen} + \text{Fehlbetrag}}$

Wertgrößen: Summe aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis nach § 4 Nr. 26 (Gesamtergebnis) KomHKV; Rücklagen (ohne Sonderrücklagen) und Fehlbeträge § 57(4) Nr. 1.2 + 1.4 KomHKV

- Fehlbetragsquote gibt Auskunft über den durch einen Jahresfehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil, wobei Sonderrücklagen unberücksichtigt bleiben
- bei Erzielung eines positiven Jahresergebnisses wird die Kennzahl trotzdem gebildet und als Überschussquote interpretiert

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| positives Ergebnis | 4.938.576,48 | 9.385.390,19 | 10.345.273,58 | 7.477.174,34 | 5.500.563,81 |
| Rücklagen + Fehlbeträge | 36.902.705,19 | 46.288.095,38 | 52.633.368,96 | 64.110.543,30 | 69.611.107,11 |
| Überschussquote | 13,4% | 20,3% | 19,7% | 11,7% | 7,9% |



Die Fehlbetragsquote dient als wichtiger Indikator für die Darstellung der haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation. Sie zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren. Ein Eigenkapitalverzehr ist grundsätzlich problematisch. Im Regelfall sollte die Fehlbetragsquote 0 % betragen. Um einen Ausgleich zu erreichen, sind Mittel aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses für den Haushaltsausgleich zu verwenden (§ 26 Absatz 2 KomHKV). Soweit ein Ausgleich trotz Nutzung aller Spar- und Ertrags-möglichkeiten nicht möglich ist, sind Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses und Mittel aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ausgleich zu verwenden (§ 26 Absatz 3 KomHKV).

Ist in der Planung ein Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses nach den Absätzen 2 und 3 des § 26 KomHKV nicht möglich, ist entsprechende § 63 Abs. 3 BbgKVerf. ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen (§ 26 Abs. 4 Satz 1 KomHKV).

Der Landkreis Prignitz kann (kumuliert) positive Jahresergebnisse im Betrachtungszeitraum von 2019 bis 2023 in Überschussquoten ausweisen und ist nicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet. Somit war jedes Jahr ein Haushaltsausgleich gewährleistet.

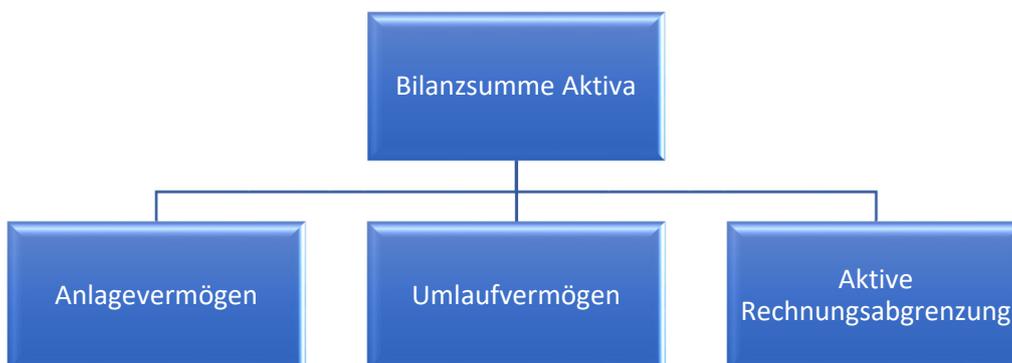
Kennzahlen zur Vermögenslage

5. Infrastrukturquote = $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$

Wertgrößen: Infrastrukturvermögen § 57 Abs. 4 Nr. 1 KomHKV; Gesamtvermögen § 57 Abs. 4 KomHKV

- stellt das Verhältnis zwischen Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Infrastrukturvermögen | 76.189.462,45 | 79.426.697,59 | 71.508.351,16 | 72.697.739,93 | 82.030.460,07 |
| Bilanzsumme | 201.362.852,70 | 212.253.803,13 | 219.013.499,16 | 234.857.573,34 | 245.531.115,95 |
| Infrastrukturquote | 37,8% | 37,4% | 32,7% | 31,0% | 33,4% |



Der Landkreis Prignitz verfügt über ein umfangreiches, der Daseinsvorsorge dienendes Infrastrukturvermögen. Die Kennzahl „Infrastrukturquote“ präzisiert die Kennzahl „Anlagenintensität“, in der das Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme dargestellt wird. Sie zeigt an, dass der Landkreis mehr als 1/3 seines Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden hat. Dieses Vermögen ist in der Regel auf eine längerfristige Nutzung angelegt. Eine unveränderte Quote kann darauf hindeuten, dass der Status der vorhandenen Anlagen gehalten wird oder beide Faktoren gleichmäßig steigen. Eine höhere Investitionstätigkeit lässt die Bilanzsumme steigen, aber der Anteil des Infrastrukturvermögens sinkt (bis zur Fertigstellung), da Anlagen im Bau nicht zum Infrastrukturvermögen zählen.

Bei der Bewertung dieser Kennzahl ist es sachgerecht, auch die Gebietsgröße, Straßenkilometer oder andere örtliche Besonderheiten zu berücksichtigen.

Fakten Landkreis Prignitz:

| | |
|------------------------|--------------------------------|
| Gebietsgröße | 2.138,53 km ² |
| Einwohner (31.12.2023) | 75.836 = 35 EW/km ² |
| Kreisstraßen | 322,8 km ² |

6. Abschreibungsintensität =
$$\frac{\text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentlicher Aufwand}}$$

Wertgrößen: Abschreibungen § 4 Absatz 1 Nr. 14 KomHKV (unmittelbarer Bezug zum Anlagevermögen (AV) Anlagenübersicht § 60 Absatz 1 KomHKV); Ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Abschreibungen | 4.411.298,09 | 4.632.355,69 | 4.930.967,89 | 5.348.029,33 | 5.941.368,71 |
| ordentlicher Aufwand | 164.547.522,67 | 168.332.339,15 | 178.678.295,14 | 213.693.571,61 | 232.543.854,64 |
| Abschreibungsintensität | 2,7% | 2,8% | 2,8% | 2,5% | 2,6% |

Die bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen umfassen planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen auf Sach- und Finanzanlagen. Planmäßige Abschreibungen werden auf das Anlagevermögen über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes vorgenommen. Daneben sind außerordentliche Abschreibungen bei einer dauerhaften Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens vorzunehmen. Dies kann im Bereich der Sachanlagen bei einem vorzeitigen Abgang (Verschrottung, Diebstahl, Verkauf) der Fall sein.

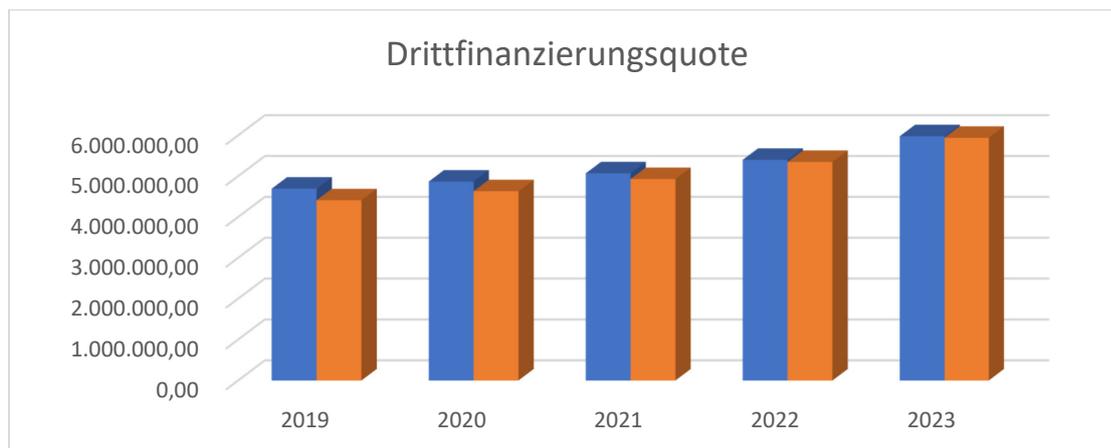
Außerplanmäßige Abschreibungen können sich außerdem beim Finanzanlagevermögen im Falle einer Wertminderung der Finanzanlagen ergeben.

Die Kennzahl wird sowohl durch Veränderungen bei den bilanziellen Abschreibungen selbst als auch durch die ordentlichen Aufwendungen des laufenden Jahres beeinflusst. Eine Interpretation ist schwierig, da hohe Aufwendungen durch Sozial- und Jugendhilfeleistungen entstanden sind, die zwar zum Aufgabenkreis eines Landkreises gehören, jedoch nicht die klassische betriebliche Leistung widerspiegeln.

$$7. \quad \text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Wertgrößen: Abschreibungen § 4 Absatz 1 Nr. 14 KomHKV; Auflösung von Sonderposten § 4 Absatz 1 Nr. 2 und 7 KomHKV

- zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen (AV) und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten an
- gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten die Belastung der Abschreibung mindert und in welcher Höhe Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt sind
- macht die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich



| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Auflösung Sonderposten | 4.695.056,63 | 4.869.209,54 | 5.071.436,85 | 5.402.393,50 | 5.979.898,02 |
| Abschreibung AV | 4.411.298,09 | 4.632.355,69 | 4.930.967,89 | 5.348.029,33 | 5.941.368,71 |
| Drittfinanzierungsquote | 106,4% | 105,1% | 102,8% | 101,0% | 100,6% |

Die Abschreibungen in der Ergebnisrechnung weichen von den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen, die für die Berechnung der Drittfinanzierungsquote herangezogen werden, ab. In der Ergebnisrechnung wird unter den Abschreibungen nicht nur das Sach- und Finanzanlagevermögen (Anlagevermögen) betrachtet, sondern auch noch die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen, die Pauschal- und Einzelwertberichtigungen auf Forderungen, berücksichtigt.

Bei einer Drittfinanzierungsquote von ca. 100 % stehen den Abschreibungsaufwendungen Erträge aus Sonderposten gegenüber. Somit ist der Haushalt bis 2023 nicht durch

Abschreibungen belastet, da der Landkreis bestrebt war, sein Sachanlagevermögen durch Sonderposten zu finanzieren.

In diese Kennzahl fließen zum überwiegenden Teil Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen Dritter, die entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst werden.

Die Drittfinanzierungsquote wird auf der Ertragsseite durch verschiedenen Faktoren beeinflusst. Es gibt Vermögensgegenstände ohne Zuwendungen oder mit Zuwendungen < 100%, welche geringere oder keine Auflösungen von Sonderposten haben. Der Werteverzehr dieser Anlagen belastet die Ergebnisrechnung. Bei nachträglichen Zuwendungen für Maßnahmen, deren Vermögensgegenstände bereits aktiviert wurden und die Abschreibung schon läuft, werden Sonderposten erst in dem Monat, in dem die Zuwendung vom Land oder Bund fließt, passiviert und die Auflösung des Sonderpostens beginnt verspätet. Dadurch ist der monatliche Auflösungsbetrag des Sonderpostens entsprechend der prozentualen Förderung höher als der monatliche Abschreibungsbetrag; weil der Sonderposten das Schicksal des Anlagegutes teilen muss und die Auflösung sowie die Abschreibung im gleichen Monat enden. Dies kann bei größeren Fördermaßnahmen zu einer Entlastung der Ergebnisrechnung führen.

Darüber hinaus gibt es im Landkreis Prignitz noch eine Besonderheit, die in hohem Masse Einfluss auf diese Quote hat. Mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden die Zuwendungen für Investitionen, die der Finanzierung von Baumaßnahmen hauptsächlich an Schulen und Straßen in den Jahre 1991 bis 2004 dienten, analysiert und auf Werthaltigkeit geprüft. Da eine Zuordnung dieser Finanzmittel zu einzelnen Anlagegütern nicht möglich war, nutzte der Landkreis die gesetzlich verankerte Möglichkeit gemäß § 67 Abs. 3 KomHKV in Verbindung mit dem § 47 Abs 4 Satz 3 KomHKV, eine Summierung dieser Mittel zu einer Sonderpostenanlage mit einer Auflösung über 20 Jahre vorzunehmen.

Im Jahresabschluss 2011 wurde aufgrund einer Prüfungsfeststellung des Rechnungsprüfungsamtes eine Anpassung dieser pauschalen Sonderposten vorgenommen. Die Überprüfung des Verhältnisses zwischen objektbezogenem Instandhaltungsaufwand und aktivierbaren Investitionsmaßnahmen hat ergeben, dass hier eine Verschiebung gegenüber dem zur Eröffnungsbilanz ermittelten Verhältnis vorlag.

| | zur EÖB | zum JAB 2011 |
|----------------------------------|----------------|---------------------|
| aktivierungspflichtig | 40% | 75 % |
| unterhaltungspflichtig (Aufwand) | 60 % | 25 %. |

Zum Jahresabschluss 2011 wurde aus diesem Grund eine Neuberechnung der Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen aus den Jahren 2008 bis 2011 und der Planung von 2012 bis 2016 durchgeführt, die ergeben hat, dass unter Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten in den bereits abgeschlossenen Jahren als Korrektur gegen das Basisreinvermögen die pauschalen Sonderposten um 11.011.093,12 € erhöht werden mussten.

In der Anlagenbuchhaltung wurde hierfür zum 01.01.2011 eine Anlage eingerichtet, die eine gewichtete durchschnittliche normative Restnutzungsdauer aller Anlagen für pauschale Sonderposten für die Jahre von 1991 bis 2004 hat und über 251 Perioden abgeschrieben wird.

Die Ergebnisrechnung wird durch die Auflösung der Sonderposten aufgrund dieser Korrektur durch zusätzliche jährliche Erträge in Höhe von 526 T€ entlastet. Die Auflösung dieser Anlage läuft ab dem 01.01.2024 noch 47 Monate und zusammen mit den immer weniger werden pauschalen und zweckgebundenen Zuweisungen von Bund und Land wird sich das Verhältnis

zwischen Auflösung und Abschreibung verändern und die Ergebnisrechnung zukünftig belasten.

$$8. \quad \text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge und Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Wertgrößen: Bruttoinvestitionen – Summe der Zugänge und Zuschreibungen des Anlagevermögens sowie Abgänge und Abschreibungen – beides aus der Anlagenübersicht nach § 60 Abs. 1 KomHKV

- gibt Auskunft über den Umfang des Substanzverlustes durch Abschreibung und Vermögensabgang unter Berücksichtigung von Zugängen von neuen Investitionen und Zuschreibungen
- ermittelt den prozentualen Anteil von Investitionen am Anlagevermögen

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Zugänge + Zuschreibungen | 7.522.325,38 | 5.971.322,02 | 12.952.316,05 | 10.631.179,85 | 11.589.728,80 |
| Vermögensabgänge | 10.791,64 | 342.713,81 | 8.682.256,19 | 103.255,41 | 13.480,63 |
| Abschreibung | 4.411.298,09 | 4.632.355,69 | 4.930.967,89 | 5.348.029,33 | 5.941.368,71 |
| Investitionsquote | 170,1% | 120,0% | 95,1% | 195,0% | 194,6% |

Bei dieser Kennzahl wird der Anteil der Investitionen in Relation zu den Abgängen samt Abschreibungen gesetzt. Als Investitionen werden die Zugänge und Zuschreibungen zum Anlagevermögen des Haushaltsjahres betrachtet.

Eine Investitionsquote unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Eine Investitionsquote über 100 % kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Status Quo des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen.

Eine hohe Investitionsquote ist positiv zu werten, da das Anlagevermögen erhalten wird. Jedoch ist eine Aussage über die Notwendigkeit oder Qualität der Investition nicht möglich. **Problem:** Die Investitionsquote ist jährlich zu betrachten, aber Investitionen sind selten gleichmäßig über die Jahre verteilt. Auch veränderte Finanzierungsformen, z.B. Leasing statt Kauf verfälschen diese Kennzahl.

So führte der Landkreis beispielsweise vom Haushaltsjahr 2017 bis 2023 Baumaßnahmen i. R. des Kommunalinvestitionsfinanzierungsgesetzes 2 (KInvFG 2) durch, die über mehrere Jahre mit unterschiedlichem Investitionsvolumen abgewickelt wurden:

| | | |
|--|----------------|-------------|
| Sportplatz Gymnasium Pritzwalk | 740.252,79 € | 2017 - 2020 |
| Turnhalle G-Schule Wittenberge | 2.464.832,57 € | 2018 - 2022 |
| Erweiterungsbau Förderschule Wittenberge | 2.738.096,88 € | 2020 - 2023 |

Kennzahlen zur Finanzlage

9. Anlagendeckungsgrad 2 =
$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{Sonderposten} + \text{Verbindlichkeiten}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Wertgrößen: Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten § 57 Absatz 4 Nr. 1 bis 3 und 4.2 KomHKV; Anlagevermögen § 57 Absatz 3 Nr. 1 KomHKV

- gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig gedeckt ist

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Eigenkapital | 70.089.354,22 | 79.655.680,94 | 80.930.070,89 | 86.737.225,28 | 91.492.932,83 |
| Sonderposten | 97.743.288,09 | 98.648.541,30 | 101.915.774,55 | 107.306.521,36 | 112.942.834,02 |
| Rückstellungen | 24.240.076,32 | 24.447.729,74 | 25.733.394,76 | 29.558.131,33 | 30.467.100,47 |
| Kredite f. Investitionen | 3.312.975,81 | 2.706.864,05 | 2.318.914,98 | 2.050.224,66 | 0,00 |
| Σ | 195.385.694,44 | 205.458.816,03 | 210.898.155,18 | 225.652.102,63 | 234.902.867,32 |
| Anlagevermögen | 166.809.176,56 | 167.805.429,08 | 167.144.521,05 | 172.324.416,16 | 177.961.678,87 |
| Anlagendeckungsgrad 2 (ADG 2) | 117,1% | 122,4% | 126,2% | 130,9% | 132,0% |

Eigenkapital

- Basisreinvermögen
- Rücklagen aus Überschüssen
- Sonderrücklagen
- Fehlbetragsvortrag

Sonderposten (SoPos)

- Zuweisungen der öffentl. Hand
- aus Beiträgen...
- Sonstige SoPos

Rückstellungen

und

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Anlagevermögen

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Sachanlagen
- Finanzanlagen

Ein Anlagendeckungsgrad von 100 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100 % aus Eigen- und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehende Finanzmittel sichergestellt. Die so genannte „**goldene Bilanzregel**“ fordert einen Anlagendeckungsgrad 2 von mindestens 100 %. Je weiter der Deckungsgrad über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit die Fähigkeit gegeben, fällig werdende Verbindlichkeiten fristgerecht zu bedienen.

Die goldene Bilanzregel ist Ergebnis des grundsätzlichen Prinzips der Fristenkongruenz in der horizontalen Bilanzstruktur. Dieses Prinzip fordert, dass die Dauer der Kapitalbindung im Vermögen grundsätzlich der Dauer der Kapitalüberlassung entsprechen soll. Langfristig gebundenes Vermögen soll durch langfristiges Kapital, kurzfristig gebundenes Vermögen durch kurzfristiges Kapital finanziert sein.

10. Liquidität 2. Grades =
$$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Wertgrößen: liquide Mittel und Forderungen § 57 Absatz 3 Nr. 2.2.1 und 2.2.2; 2.4 sowie Absatz 4 Nr. 4 KomHKV (kurzfristige Verbindlichkeiten)

- gibt eine stichtagsbezogene Auskunft über die Liquidität der Kommune
- zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt werden können



| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Liquidität 2. Grades | 311,7% | 409,9% | 475,6% | 540,7% | 621,3% |

Die Sicherstellung der Liquidität ist neben einem ausgeglichenen Ergebnis eine weitere wichtige Aufgabe der Kommune (vgl. § 76 Abs. 1 BbgKVerf).

Durch die Liquiditätsanalyse soll das mögliche Risiko einer Zahlungsunfähigkeit der Kommunen beurteilt werden. Eine wichtige Erkenntnisquelle ist der in der Finanzrechnung ausgewiesene Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Zudem werden zur Analyse Daten aus der kommunalen Bilanz angewendet.

Die Kennzahl ist ein Maß dafür, ob die Kommune in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Sie sollte mindestens bei 100 % liegen, um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen.

Eine hohe, weit über 100 % liegende Liquidität 2. Grades ist nicht unbedingt als positiv zu werten. Sollte dies der Fall sein, ist zu prüfen, ob liquide Mittel zum Schuldenabbau verwendet werden könnten. Der Landkreis Prignitz hat seit 2023 keine Kredite mehr.

Eine Liquidität 2. Grades unter 100 % zeigt, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist und kann zu einem Liquiditätseingpass führen, der die Kommune in der Folge zur Aufnahme von Liquiditätskrediten zwingt.

Der Landkreis Prignitz hat im Betrachtungszeitraum bei der Liquidität 2. Grades einen ständigen Anstieg und Werte weit über 100 % zu verzeichnen. Dafür ist in erster Linie der Bestand an liquiden Mitteln verantwortlich. Kurzfristige Schulden können ohne Einschränkungen bezahlt werden, da die schnell verfügbaren liquiden Vermögenswerte wie Kassenbestände, Bankguthaben und kurzfristige Forderungen berücksichtigt werden können.

$$11. \quad \text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wertgrößen: Verbindlichkeiten § 57 Absatz 4 Nr. 4 KomHKV; Gesamtvermögen § 57 Absatz 4 KomHKV

- zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| kurzfristige Verbindlichkeiten | 8.560.489,38 | 8.846.352,00 | 9.799.848,58 | 10.482.669,64 | 9.874.458,61 |
| Bilanzsumme | 201.362.852,70 | 212.253.803,13 | 219.013.499,16 | 234.857.573,34 | 245.531.115,95 |
| kurzfristige Verbindlichkeitsquote | 4,3% | 4,2% | 4,5% | 4,5% | 4,0% |

Die Kennzahl zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Hierunter fallen im Wesentlichen folgende Positionen der Passivseite der Bilanz:

- Liquiditätskredite
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben den größten Einfluss auf diese Quote und können sie kurzfristig in die Höhe treiben, weil eine stichtagsbezogene Betrachtung über den Jahreswechsel beispielsweise zu Verbindlichkeiten durch verzögerte Zahlungen gerade im Jugend- und Sozialbereich führt. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten zum 31.12. in Größenordnungen, die jedoch maximal 2 - 3 Tage bestehen.

12. Zinslastquote = $\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Ordentlicher Aufwand}}$

Wertgrößen: Zinsaufwand § 4 Absatz 1 Nr. 20 KomHKV; Ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht
- gibt den Anteil der Zinsaufwendungen im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen an
- misst das Ausmaß der Belastung durch Aufwendungen für Fremdkapital

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Zinsaufwand | 44.750,89 | 47.420,91 | 85.659,56 | 123.471,87 | 72.824,55 |
| ordentlicher Aufwand | 164.547.522,67 | 168.332.339,15 | 178.678.295,14 | 213.693.571,61 | 232.543.854,64 |
| Zinslastquote | 0,03% | 0,03% | 0,05% | 0,06% | 0,03% |

Zu den Finanzaufwendungen zählen Zinsaufwendungen, Kreditbeschaffungskosten, Verzinsung von Steuernachzahlungen sowie Sonstige Finanzaufwendungen wie Stundungs- und Verzugszinsen, Prozess- und Aussetzungszinsen. Diese werden im Ergebnisplan und in der Ergebnisrechnung mit den Finanzerträgen verrechnet und bilden das Finanzergebnis.

Die Zinslastquote gibt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zum gesamten ordentlichen Aufwand wieder. Sie zeigt die anteilige Belastung der Kommune z.B. durch Zinsaufwendungen aufgrund von im Haushaltsjahr oder Vorjahren aufgenommenen Kassen- und/oder Investitionskrediten.

Zu beachten ist, dass nicht nur eine steigende Verschuldung der Kommune zu einem Anstieg der Zinslastquote führen kann, sondern auch der Anstieg des Zinsniveaus. Die Ursache für eine niedrige Zinslastquote liegt nicht automatisch in einer niedrigen Verschuldung und bedeutet nicht zwangsläufig, dass sich die Kommune in einer guten wirtschaftlichen Lage befindet. Sie kann auch mit einem niedrigen Zinsniveau zusammenhängen.

Der Landkreis Prignitz hat in 2023 den letzten noch laufenden Investitionskredit abgelöst, was sich in den Zinsaufwendungen widerspiegelt.

Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

13. Allgemeine Umlagenquote = $\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$

Wertgrößen: Umlagen § 4 Absatz 1 Nr. 4 KomHKV; ordentliche Erträge § 4 Absatz 1 Nr. 10 und 19 KomHKV

- gibt an, wie groß der Anteil der allgemeinen Umlagen an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist
- zeigt an, in welchem Umfang sich der Landkreis durch Umlagen finanziert

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| allgem. Umlage | 37.983.232,23 | 38.958.577,05 | 40.341.449,83 | 42.332.879,36 | 45.447.860,99 |
| Umlagehebesatz | 45,0 v.H. -> 42,5 v.H. | 42,2 v.H. | 42,2 v.H. | 42,2 v.H. | 42,2 v.H. |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 7.992.072,00 | 6.365.122,00 | 5.907.592,00 | 5.771.369,00 | 4.704.306,00 |
| Zuwendungen + allgem. Umlagen | 102.561.359,36 | 109.833.412,80 | 111.586.409,00 | 132.228.543,25 | 152.052.184,62 |
| sonstige Transfererträge | 3.246.808,10 | 1.694.460,53 | 1.664.457,53 | 2.217.147,85 | 2.885.330,54 |
| öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte | 9.410.928,65 | 10.909.518,95 | 11.094.215,31 | 10.502.270,46 | 10.092.311,69 |
| privatrechtl. Leistungsentgelte | 108.044,48 | 139.660,83 | 188.241,89 | 178.450,33 | 126.133,30 |
| Kostenerstattungen + -umlagen | 41.693.008,75 | 43.789.672,44 | 53.913.700,87 | 59.091.614,41 | 59.354.530,16 |
| sonstige ordentliche Erträge | 3.818.273,76 | 4.242.873,88 | 3.931.180,05 | 7.943.567,15 | 7.246.172,55 |
| Zinsen + sonst. Finanzerträge | 647.897,95 | 579.763,23 | 739.489,93 | 502.134,68 | 1.504.482,09 |
| ordentliche Erträge | 169.478.393,05 | 177.554.484,66 | 189.025.286,58 | 218.435.097,13 | 237.965.450,95 |
| Allgemeine Umlagenquote | 22,4% | 21,9% | 21,3% | 19,4% | 19,1% |

Soweit die sonstigen Finanzmittel des Landkreises den für die Aufgabenerfüllung notwendigen Finanzbedarf nicht decken, ist eine Umlage nach den im § 130 Abs. 2 – 5 KomHKV geltenden Vorschriften von den kreisangehörigen Gemeinden (**Kreisumlage**) zu erheben. Da die Umlage in von-Hundert-Sätzen (Umlagesatz) der Umlagegrundlagen, damit der Steuerkraftmesszahlen der Umlagepflichtigen und deren Schlüsselzuweisung bemessen wird, ist sie sowohl von der Entwicklung des Steueraufkommens der Gemeinden als auch des Landes abhängig.

Einfluss auf diese Kennzahl hat auch der Umlagehebesatz, da dieser jährlich separat ermittelt wird. Der Landkreis Prignitz verzeichnet eine sinkende Quote. Dies bedeutet, dass der Anteil der allgemeinen Umlagen an den gesamten ordentlichen Erträgen sinkt.

$$14. \quad \text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Wertgrößen: Zuwendungen § 2 Nr. 55 KomHKV (Zuweisungen und Zuschüsse) i.V.m. § 4 Absatz 1 Nr. 2 KomHKV; ordentliche Erträge § 4 Absatz 1 Nr. 10 und 19 KomHKV

- gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Kommune von Bundes- und Landeszuwendungen Dritter abhängig ist

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Erträge aus Zuwendungen | 64.578.127,13 | 70.874.835,78 | 71.244.959,17 | 89.896.663,89 | 106.604.323,63 |
| ordentliche Erträge | 169.478.393,05 | 177.554.484,66 | 189.025.286,58 | 218.436.097,13 | 237.965.450,95 |
| Zuwendungsquote | 38,1% | 39,9% | 37,7% | 41,2% | 44,8% |

Zu den Zuwendungen gehören für den Landkreis folgende Positionen:

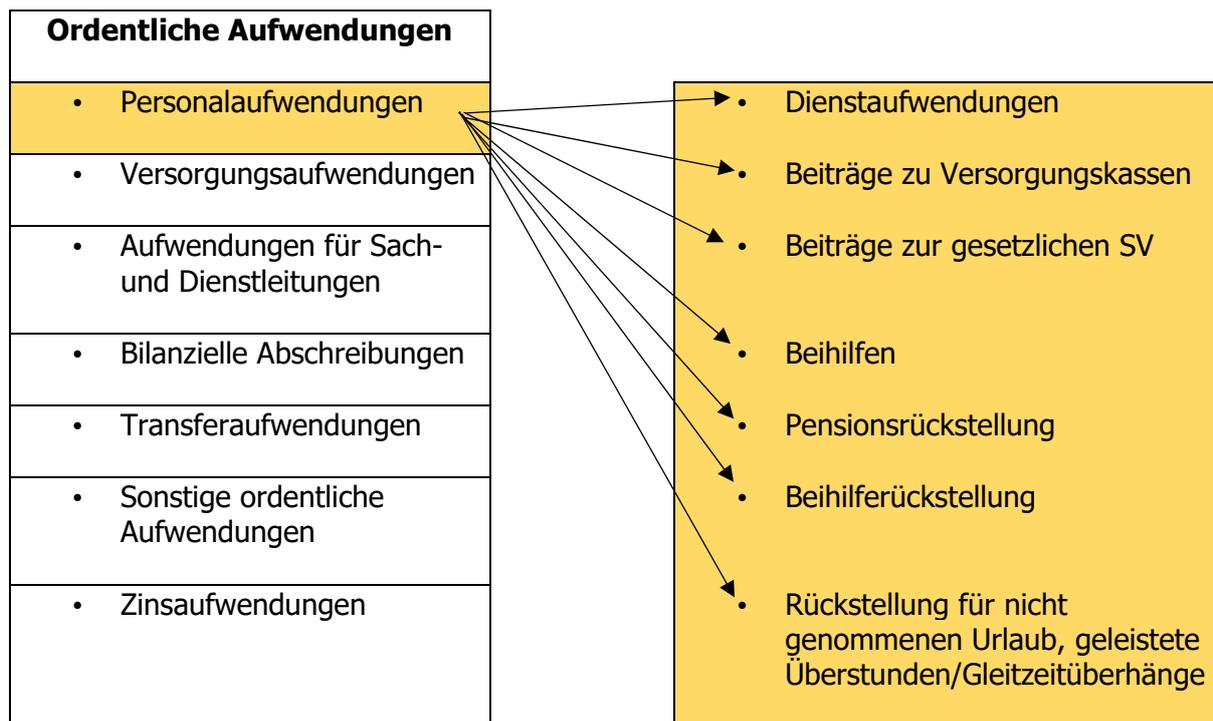
- Schlüsselzuweisungen vom Land
- Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, wie Schullastenausgleich, für übertragene Aufgaben, Mehrbelastungsausgleich usw.
- Zuweisungen für laufende Zwecke von Bund und Land
- Erträge aus der Auflösung von zweckgebundenen und pauschalen Sonderposten
- Leistungsbeteiligungen des Bundes bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende

Alle Kommunen sind im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs an den Landessteuern beteiligt und auf Zuwendungen des Bundes angewiesen. Um den Umfang dieser Abhängigkeit darzustellen, wird die Zuwendungsquote ermittelt. Eine hohe Zuwendungsquote macht deutlich, dass die Kommune in ihren Finanzentscheidungen weitestgehend von Bund und Land abhängig ist.

$$15. \quad \text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Wertgrößen: Personalaufwendungen § 4 Absatz 1 Nr. 11 KomHKV; ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- zeigt an, wie hoch der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ist
- problematisch ist es, die Effizienz zu bemessen, da abhängig von Organisation und Struktur einer Kreisverwaltung



| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Personalaufwendungen | 31.267.036,71 | 32.218.645,44 | 33.129.569,67 | 33.903.246,59 | 34.856.347,44 |
| ordentliche Aufwendungen | 164.547.522,67 | 168.332.339,15 | 178.678.295,14 | 213.693.571,61 | 232.543.854,64 |
| Personalintensität | 19,0% | 19,1% | 18,5% | 15,9% | 15,0% |

Erst durch einen Vergleich mit anderen vergleichbaren Kommunen ist diese Kennzahl interpretationsfähig und kann auf den ersten Blick einen Hinweis auf das wirtschaftliche Verhalten der Kommunen geben. Für einen aussagefähigen Vergleich ist dabei zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt.

Steigt oder sinkt die Personalintensität, so ist nicht zwangsläufig eine Verschlechterung der Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung der Kommune anzunehmen. Erhebliche Einflussfaktoren auf diese Kennzahl können sein:

- Ausgliederungen in wirtschaftlich und verwaltungsmäßig selbstständige Organisationsformen, wie z. B. Eigenbetriebe
- Umfang des Aufgabenspektrums, abhängig von Größe der Kommune, Trägerschaften usw.
- Umfang der Fremdvergaben, wie z.B. Architekten-, Vermessungsleistungen, Gutachten, Rechtsanwaltsleistungen...
- intensiver Personaleinsatz in kostenintensiv ausgerichteten Bereichen

Die Berechnung zeigt im Betrachtungszeitraum eine Verringerung der Personalintensität von 19 % in 2019 zu 15 % in 2023 wobei die Personalaufwendungen um 3,6 Mio. € steigen. Da die ordentlichen Aufwendungen im gleichen Zeitraum um 68 Mio. € gestiegen sind, sind diese ausschlaggebend für die Verringerung der Quote. Gründe dafür können zusätzliche Aufgabenübertragungen von Bund und Land (z. B. Corona, Afrikanische Schweinepest, Bewältigung der Ukraine Flüchtlingskrise) sein.

16. Sach- und Dienstleistungsintensität

$$= \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Wertgrößen: Sach- und Dienstleistungen § 4 Absatz 1 Nr. 13 KomHKV; ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben
- lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sach- und Dienstleistungen | 7.511.789,57 | 8.317.428,29 | 7.857.980,04 | 26.498.121,44 | 29.403.113,13 |
| ordentliche Aufwendungen | 164.547.522,67 | 168.332.339,15 | 178.678.295,14 | 213.693.571,61 | 232.543.854,64 |
| Sach- und Dienstleistungsintensität | 4,6% | 4,9% | 4,4% | 12,4% | 12,6% |

Zu den Sach- und Dienstleistungen zählen:

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Unterhaltung des sonstigen Vermögens
- Mieten und Pachten
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Haltung von Fahrzeugen
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
- Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Eine im kommunalen Vergleich hohe Sach- und Dienstleistungsintensität kann z.B. auf hohe Energiekosten oder überproportional hohe Unterhaltungsaufwendungen hindeuten. Andererseits kann es auch ein Zeichen für relativ geringe Personalkosten und vergleichsweise geringe bilanzielle Abschreibungen sein, da diese als ordentliche Aufwendungen dargestellt werden. Eine Aussagekraft sowohl im kommunalen Vergleich als auch im Zeitreihenvergleich entfaltet die Kennzahl erst dann, wenn die Höhe sämtlicher Einflussgrößen in die Betrachtung einbezogen werden.

Der Anstieg der Sach- und Dienstleistungsintensität beim Landkreis Prignitz ist auf den Breitbandausbau in den Jahren von 2021 zu 2022 zurückzuführen. Das führte zu einem Anstieg der Quote von 8 % und setzt sich in 2023 weiter fort.

17. Transferaufwandsquote = $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

Wertgrößen: Transferaufwendungen gem. § 2 Nr. 44 KomHKV i.V.m. § 4 Absatz 1 Nr. 15 KomHKV; ordentlicher Aufwand § 4 Absatz 1 Nr. 17 und 20 KomHKV

- stellt einen Bezug zwischen Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transferaufwendungen | 91.660.950,50 | 98.175.449,01 | 102.123.576,90 | 110.366.104,29 | 125.274.742,99 |
| ordentliche Aufwendungen | 164.547.522,67 | 168.332.339,15 | 178.678.295,14 | 213.693.571,61 | 232.543.854,64 |
| Transferaufwandsquote | 55,7% | 58,3% | 57,2% | 51,6% | 53,9% |

Zu den Transferaufwendungen gehören:

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
- Schuldendiensthilfen
- Sozialtransferaufwendungen
- Allgemeine Zuweisungen
- Sonstige Transferaufwendungen

Diese Kennzahl ist erst durch einen Vergleich mit Kennzahlen anderer vergleichbarer Kommunen interpretationsfähig. Für einen aussagefähigen Vergleich ist zu beachten, dass die Höhe der Transferaufwandsquote erheblich von der Organisation und Aufgabenstruktur abhängt. Eine Veränderung der Quote kann mit einer Veränderung der Aufgabenstruktur z.B. durch Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch Bundes-/Landesgesetze zusammenhängen, die dann wiederum auch die Personalintensität beeinflussen kann.

Transferaufwendungen sind Aufwendungen der Kommune an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen, z.B. Leistungen der Jugend- und Sozialhilfe, Zuwendungen ohne Gegenleistungsverpflichtung. Die Transferaufwandsquote beschreibt den Anteil dieser Leistungen an den ordentlichen Aufwendungen. Eine hohe Transferaufwandsquote dokumentiert, in welchem Umfang diese geleistet werden müssen. Beim Landkreis Prignitz sind mehr als 50 % der ordentlichen Aufwendungen für Transferaufwendungen aufzubringen und betreffen hauptsächlich den Jugend- und Sozialbereich.

Weitere Kennzahlen und Kennziffern:

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad} = \frac{\text{Rücklage aus Überschüssen} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

Wertgrößen: Eigenkapital und Überschussrücklage § 57 Absatz 4 Nr. 1 und 1.2 KomHKV

- zeigt die „Finanzierung aus eigener Kraft“ an

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Rücklage aus Überschüssen | 48.869.389,55 | 58.091.535,06 | 64.438.526,50 | 73.181.052,02 | 78.602.648,33 |
| Eigenkapital | 70.089.354,22 | 79.655.680,94 | 80.930.070,89 | 86.737.225,28 | 91.492.932,83 |
| Selbstfinanzierungsgrad | 69,7% | 72,9% | 79,6% | 84,4% | 85,9% |

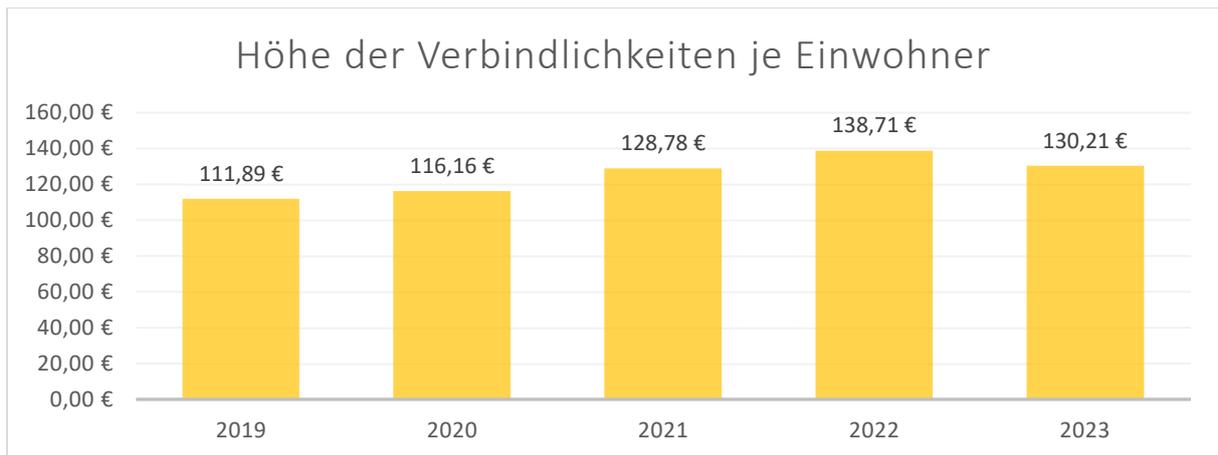
Der Selbstfinanzierungsgrad spiegelt das Verhältnis von Überschussrücklagen zum gesamten Eigenkapital wider. Da die Rücklagen aus Überschüssen in den letzten 5 Jahren stetig gestiegen sind, hat sich die Quote von 69,7 % auf 85,9 % erhöht. Diese kann bei unzureichender Finanzausstattung in den nächsten Jahren wieder schnell sinken. Auch das Vorhaben der Landesregierung das ordentliche und außerordentliche Ergebnis in ein Gesamtergebnis umzuwandeln, lässt diese Quote in den nächsten Jahren sinken, da die Bilanz des Landkreises Prignitz einen Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis ausweist.

$$\text{Höhe der Verbindlichkeiten je Einwohner} = \frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohner}}$$

Wertgrößen: Verbindlichkeiten § 57 Absatz 4 Nr. 4 KomHKV

- gibt an, wie hoch die Verbindlichkeiten des Landkreises zum 31.12. pro Einwohner sind

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verbindlichkeiten | 8.560.489,38 | 8.846.352,00 | 9.799.848,58 | 10.482.669,64 | 9.874.458,61 |
| Einwohner | 76.508 | 76.158 | 76.096 | 75.574 | 75.836 |
| Höhe der Verbindlichkeiten je Einwohner | 111,89 € | 116,16 € | 128,78 € | 138,71 € | 130,21 € |



Durch die Ablösung des letzten noch laufenden Kredites für Investitionen in 2023 hat der Landkreis Prignitz momentan nur kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder Transferleistungen. Je nachdem in welchem Umfang einzelne Maßnahmen zum Jahreswechsel als Verbindlichkeiten in der Bilanz erscheinen, kann es von Jahr zu Jahr schwanken. So waren z. B. in 2022/23 Verbindlichkeiten gegenüber Firmen, die mit dem Breitbandausbau beauftragt wurden, verantwortlich für den Anstieg der Verbindlichkeiten pro Kopf im Landkreis.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{(\text{Kassenkredit} + \text{Kredite für Investitionen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wertgrößen: Kassenkredit + Kredite für Investitionen § 57 Absatz 4 Nr. 4.2 und 4.3 KomHKV; Bilanzsumme § 57 Absatz 4 KomHKV Gesamtvermögen

- lässt eine Aussage über die Verschuldung des Landkreises zu

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kassenkredit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kredite f. Investitionen | 3.312.975,81 | 2.706.864,05 | 2.318.914,98 | 2.050.224,66 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 201.362.852,70 | 212.253.803,13 | 219.013.499,16 | 234.857.573,34 | 245.531.115,95 |
| Fremdkapitalquote | 1,6% | 1,3% | 1,1% | 0,9% | 0,0% |

Die Fremdkapitalquote bezeichnet den Anteil der Kredite am Gesamtkapital, ausgedrückt in %. Mit einer hohen Fremdkapitalquote steigt das Risiko des Unternehmens, da mit steigender Verschuldung sowohl das Risiko einer Zahlungsunfähigkeit als auch einer Überschuldung zunehmen. Im Landkreis Prignitz ist durch die letzte Ablösung der Kredite jedoch die Quote auf 0 % gesunken.

Fremdfinanzierungsquote des Anlagevermögens

$$= \frac{\text{Kredite für Investitionen} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Wertgrößen: Kredite für Investitionen § 57 Absatz 4 Nr. 4.2 KomHKV; Bilanzsumme § 57 Absatz 4 KomHKV Gesamtvermögen

- analog zur Fremdkapitalquote lässt auch diese Kennzahl eine Aussage über die Verschuldung des Landkreises zu

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kredite f. Investitionen | 3.312.975,81 | 2.706.864,05 | 2.318.914,98 | 2.050.224,66 | 0,00 |
| Anlagevermögen | 166.809.176,56 | 167.805.429,08 | 167.144.521,05 | 172.324.416,16 | 177.961.678,87 |
| Fremdfinanzierungsquote des Anlagevermögens | 2,0% | 1,6% | 1,4% | 1,2% | 0,0% |

Diese Quote weist den prozentualen Anteil der Kredite für Investitionen am Gesamtvermögen aus ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten und ist durch die Ablösung des letzten Kredites in 2023 auf 0 % gesunken.

Forderungsquote

$$= \frac{\text{Forderungen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wertgrößen: Forderungen § 57 Absatz 3 Satz Nr. 2.2 KomHKV; Bilanzsumme § 57 Nr. 3 KomHKV Gesamtvermögen

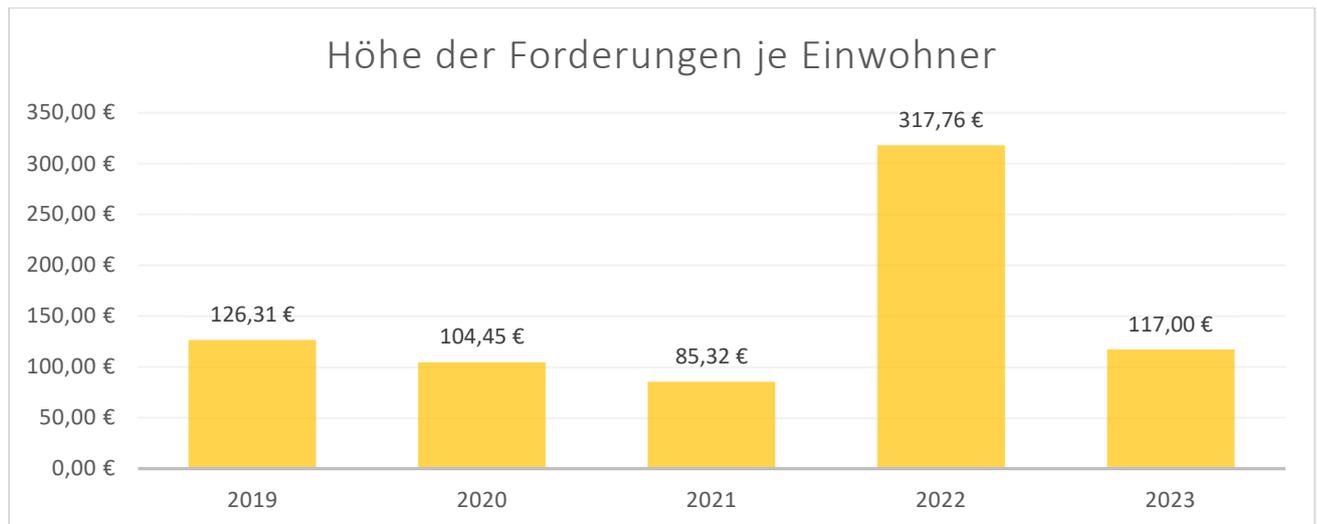
- gibt Auskunft darüber wie hoch der Anteil der Forderungen an dem Gesamtvermögen des Landkreises zum 31.12 ist

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Forderungen | 9.663.578,44 | 7.954.538,94 | 6.492.645,18 | 24.014.648,99 | 8.872.608,95 |
| Bilanzsumme | 201.362.852,70 | 212.253.803,13 | 219.013.499,16 | 234.857.573,34 | 245.531.115,95 |
| Forderungsquote | 4,8% | 3,7% | 3,0% | 10,2% | 3,6% |

In den letzten 5 Jahren hatte der Landkreis Prignitz durchschnittliche Forderungen in Höhe von 150,17 € je Einwohner. Zur Berechnung der Forderungsquote wird der Bestand an Forderungen zum Stichtag 31.12. herangezogen. Bei dieser stichtagsbezogenen Betrachtung sind nicht nur langfristige schon über Jahre hinweg entstandene Forderungen betrachtet worden, sondern auch Forderungen, deren Fälligkeit noch im alten Haushaltsjahr lag, der Zahlungsmittelfluss allerdings erst im neuen Haushaltsjahr erfolgt. Dazwischen liegen unter Umständen nur 1 oder 2 Wochen bis zum Ausgleich der Forderungen. Diese Quote unterliegt somit jährlichen Schwankungen und kann keine Aussage über die Werthaltigkeit einzelner Forderungen geben. Der Sprung in 2022 resultiert aus Forderungen gegenüber dem Land und dem Bund und bezieht sich auf den Breitbandausbau.

$$\text{Forderungen je Einwohner} = \frac{\text{Forderungen}}{\text{Einwohner}}$$

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Forderungen | 9.663.578,44 | 7.954.538,94 | 6.492.645,18 | 24.014.648,99 | 8.872.608,95 |
| Einwohner | 76.508 | 76.158 | 76.096 | 75.574 | 75.836 |
| Höhe der Forderungen je Einwohner | 126,31 € | 104,45 € | 85,32 € | 317,76 € | 117,00 € |



Wie bei der Forderungsquote schon beschrieben, zeigt die Höhe der Forderungen je Einwohner einen enormen Anstieg in 2022 aufgrund der Forderungen gegenüber Bund und Land für den Breitbandausbau in Höhe von 17 Mio. €. Diese Forderung haben nur kurz Bestand, verändern durch die Stichtagsbezogenheit aber das Bild zum 31.12.2022 in Größenordnungen.

$$\text{Fortbildungsquote} = \frac{\text{Aufwendungen für Aus- und Fortbildung}}{\text{Personalaufwand}}$$

Wertgrößen: Aus- und Fortbildung §4 Abs 1 Nr. 13 KomHKV; Personalaufwand § 4 Abs. 1 Nr. 11 KomHKV

- zeigt das Verhältnis zwischen den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung zu den Personalaufwendungen

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aus- und Fortbildung | 247.375,03 | 108.920,83 | 196.334,78 | 199.633,14 | 292.976,87 |
| Personalaufwand | 31.267.036,71 | 32.218.645,44 | 33.129.569,67 | 33.903.246,59 | 34.856.347,44 |
| Fortbildungsquote | 0,8% | 0,3% | 0,6% | 0,6% | 0,8% |

Angesichts der fortwährenden Veränderungen in der Arbeitswelt gewinnt lebenslanges Lernen zunehmend an Bedeutung. Leider stehen Personalmangel an Studieninstituten und Schulen

und die fehlende Bereitschaft sich auch im Alter weiterzubilden zu wollen dem entgegen. In 2020 spielte Corona eine große Rolle beim Rückgang der Fortbildungen.

$$\text{Realisierungsquote der Mahnungen} = \frac{\text{Nicht an die Vollstreckung übergebene Mahnungen}}{\text{Anzahl der Mahnungen}}$$

Wertgrößen: Mahnungen § 19 Abs. 2 Nr. 4 Verwaltungsvollstreckungsgesetz in Verbindung mit der Brandenburgischen Kostenordnung

- gibt Auskunft, wie hoch der Anteil der realisierten Mahnungen gegenüber den gesamten Mahnungen ist

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| nicht an die Vollstreckung gegebene Mahnungen | 1.820 | 2.897 | 2.945 | 2.279 | 2.197 |
| Anzahl der Mahnungen | 9.285 | 8.747 | 8.020 | 7.733 | 7.732 |
| Realisierungsquote der Mahnungen | 19,6% | 33,1% | 36,7% | 29,5% | 28,4% |

Die Erfolgsquote der Mahnungen zeigt an, welcher Anteil als erledigt angesehen werden kann. Dies kann durch Zahlungseingang erfolgen, aber auch durch Klärung von Sachverhalten aufgrund der Mahnung.

$$\text{Realisierungsquote Vollstreckungen} = \frac{\text{realisierte Forderungen Vollstreckung}}{\text{Übergebene Mahnungen an Vollstreckung}}$$

Wertgrößen: Vollstreckung § 3 und 19 Verwaltungsvollstreckungsgesetz Brandenburg

- gibt an, wie hoch der prozentuale Anteil der durch Vollstreckung eingenommenen Gelder gegenüber dem Gesamtbetrag der Vollstreckungen ist

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| realisierte Vollstreckungen | 315.442,20 € | 262.185,36 € | 279.660,54 € | 329.515,72 € | 273.129,44 € |
| übergebene Mahnungen | 818.636,46 € | 751.174,65 € | 828.489,30 € | 839.304,54 € | 835.439,31 € |
| Realisierungsquote der Vollstreckungen | 38,5% | 34,9% | 33,8% | 39,3% | 32,7% |

Diese Quote ist vielen verschiedenen Faktoren unterlegen. Die Anzahl der Vollstrecker hat genau so einen Einfluss auf die Umsetzung, wie die Anzahl der Schuldner, die besucht werden müssen. Hinzu kommt, dass Schuldner nicht immer in der Lage sind, die Summe sofort zu begleichen, wenn der Vollstrecker in der Tür steht.

8.5 Vorgänge von Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

8.5.1 Ausblick

Rechtliche Änderungen, z.B. die Entwicklung der Steuereinnahmen sowie Änderungen von Berechnungsgrundlagen für die Zuweisungen aus dem FAG, können den Kreishaushalt u.a. bzgl. der Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage noch wesentlich beeinflussen.

Aus den seit Oktober 2023 beschlossenen Rechtsänderungen mit finanziellen Auswirkungen ergeben sich 2024 für die Länder Mindereinnahmen in Höhe von -545 Mio. € und in den Jahren 2025 und 2026 Mindereinnahmen in Höhe von -1.558 Mio. € bzw. -1.204 Mio. €, die vorrangig aus dem Wachstumschancengesetz vom 27. März 2024 (BGBl. 2024 I; Nr. 108) resultieren. In den Jahren 2027 und 2028 sind für die Länderebene jeweils Mindereinnahmen von rd. -1.300 Mio. zu erwarten.

Im Jahr 2023 konnte eine Erhöhung von +2,4 v. H. gegenüber dem Vorjahr bei den Einnahmen aus Steuern verzeichnet werden. Bezogen auf die Steuereinnahmen insgesamt ist das Ergebnis der Mai-Steuerschätzung 2024 gegenüber der Oktober-Steuerschätzung 2023 zurückgegangen. Auf Ebene des Landes Brandenburg ergeben sich aus der Steuerschätzung vom Mai 2024 Steuereinnahmen in Höhe von rd. 11,8 Mrd. € und damit +144,6 Mio. € mehr als im Oktober 2022 geschätzt. Die Verbesserung stammt jedoch aus den veränderten Grundbeträgen der Realsteuersätze, deren Einfluss sich sowohl bei den Allg. Bundesergänzungszuweisungen und insbesondere bei den Gemeindefinanzkraft-BEZ zeigt (rd. +180,5 Mio. € im Vergleich zur Oktobersteuerschätzung 2022). Im Ergebnis ebenfalls berücksichtigt sind die Auswirkungen des FAG-Änderungsgesetzes 2024. Daraus resultieren Steuermehreinnahmen für Brandenburg von rd. +18 Mio. € (15,0 Mio. € Flüchtlingspauschale und 3,0 € kommunale Wärmeplanung). Im Ergebnis sind +24,4 Mio. € für den kommunalen Finanzausgleich zu ermitteln. Für das Jahr 2025 ergeben sich laut Steuerschätzung vom Mai 2024 Steuermindereinnahmen in Höhe von -187,6 Mio. € gegenüber der Oktober-Steuerschätzung 2023. Daraus ergibt sich eine Reduzierung des kommunalen Finanzausgleichs in Höhe von -18,4 Mio. €. Die Einnahmen des Landes aus Steuern und Finanzausgleich nach den Vorwegabzügen und der Abrechnung des Steuerverbundes ergeben die Verbundmasse, die die Schlüsselmasse zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen enthält und somit den Kreishaushalt direkt über die Schlüsselzuweisung als auch indirekt über die Schlüsselzuweisung an die Kommunen, da diese Bestandteil der Umlagegrundlage sind, beeinflussen.

Der Landtag Brandenburg hat am 16. Dezember 2022 für die Jahre 2023 und 2024 einen Beschluss über das Vorliegen einer außergewöhnlichen Notsituation gemäß Artikel 103 Absatz 2 Satz 2 der Landesverfassung in Verbindung mit § 18b der Landeshaushaltsordnung gefasst, um das „Brandenburg-Paket“ mit einem Umfang von zwei Milliarden Euro zu ermöglichen. Mit Blick auf das Urteil des Bundesverfassungsgerichtes vom 15. November 2023 war die im Haushaltsgesetz 2023/2024 enthaltene Übertragungsmöglichkeit von in 2023 nicht benötigten notlagenbedingten Kreditermächtigungen in das Jahr 2024 aufzuheben. Infolgedessen war sowohl die Kreditermächtigung als auch die Ermächtigung zur Einwilligung für über- und außerplanmäßige Ausgaben an die aktualisierten Bedarfe anzupassen. Der Landtag wurde aufgefordert einen Nachtragshaushalt für 2024 vorzulegen. Über die Jahre 2023 und 2024 betrachtet erhält das „Brandenburg-Paket“ gegenüber der Notlagenerklärung vom Dezember 2022 ein an den Bedarf angepasstes um 370 Millionen verringertes Gesamtvolumen. Am 20.12.2023 wurde erneut eine außergewöhnliche Haushaltsnotlage für das Jahr 2024 beschlossen, um das Hilfspaket abzusichern. Der Nachtragshaushalt des Landes Brandenburg für 2024 wurde am 23. Februar 2024 beschlossen.

Zur Finanzierung von Maßnahmen, die der Bewältigung der außergewöhnlichen Notsituation dienen, wurde im Nachtrag zum Haushaltsgesetz und zum Haushaltsplan 2024 eine zusätzliche Kreditermächtigung in Höhe 260.000.000 Euro aufgenommen.

Die RL Brandenburg-Paket – Kommunalteil 2024 wurde am 24.04.2024 im Amtsblatt für Brandenburg Nr. 16 veröffentlicht.

Gemäß Nr. 3.1 der RL Brandenburg-Paket – Kommunalteil 2024 vom 24.04.2024 werden Billigkeitsleistungen in Form eines anteiligen pauschalen Ausgleichs der kommunalen Ausgaben als allgemeine Deckungsmittel gewährt. In den Nummern 3.2 bis 3.9 werden acht konkrete Maßnahmen benannt, für die anteilige pauschale Ausgleichs als Festbetrag gewährt werden. Diese betreffen hauptsächlich pauschale Ausgleichs für erhöhte Energiekosten der Einrichtungen der Hilfen zur Erziehung (Nr. 3.2), kommunale Sportanlagen (Nr. 3.3), kommunale Kindertagesbetreuungseinrichtungen (Nr. 3.4), öffentliche Schulträger (Nr. 3.5), kommunale Verkehrsunternehmen im üÖPNV (Nr. 3.8). Weiterhin werden pauschale Ausgleichs für gestiegene Sozialausgaben (Nr. 3.6), Investitionen in Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen der Kommunen (Nr. 3.7) sowie erhöhte Verwaltungsaufwendungen zur Durchführung der Wohngeldgesetznovelle (Nr. 3.9) gewährt.

Mit Datum vom 30.04.2024 erhielt der Landkreis Prignitz die Festsetzung der Billigkeitsleistungen zur Umsetzung der Maßnahmen des Brandenburg-Paketes zur Unterstützung der kommunalen Bedarfe im Jahr 2024 in Höhe von 3.041.143 €. Davon sind 1.351.622 € an die in der Richtlinie unter Punkt 3.2, 3.4 und 3.8 benannten Träger bzw. an die über einen öffentlichen Dienstleistungsauftrag gebundenen Verkehrsunternehmen im Linienverkehr des kommunalen ÖPNV unter Beachtung der Verrechnungsregelung der Richtlinie weiterzuleiten.

Es verbleiben 1.689.521 € im Kreishaushalt 2024, daraus ergibt sich ein Defizit in Höhe von 99.779 € gegenüber den Planansätzen für das Haushaltsjahr 2024.

Im Rahmen des Konzeptes zur Festbetragsfinanzierung von Katastrophenschutz-Leuchttürmen im Land Brandenburg aus dem Brandenburg-Paket 2023/2024 vom 28.03.2023 erhält der Landkreis Prignitz laut Bescheid vom 22.05.2023 eine Zuwendung in Höhe von 2.080.000 € zur Errichtung von mindestens 16 Katastrophenschutz-Leuchttürmen zum Zweck der Stärkung der Resilienz und Aufrechterhaltung kritischer Infrastrukturen in Krisenlagen durch Notstromerzeugung und dem Angebot eines Mindestmaßes an Versorgung für die Bürgerinnen und Bürger. Die Errichtung von 14 Katastrophenschutz-Leuchttürmen wird durch die Kommunen des Landkreises umgesetzt, deshalb sollten 1.820.000 €, verteilt auf zwei Jahre, an die Kommunen weitergeleitet werden. Die Umsetzung der Maßnahmen kann jedoch aufgrund von Lieferengpässen erst 2024 verwirklicht werden. Der Abruf der Mittel erfolgt erst nach Lieferung des Materials.

8.5.2 Weitere erhebliche Risiken

1. ÖPNV

1.1. *Vertragscontrolling*

Derzeit ist eine juristische Auseinandersetzung zwischen der ARGE prignitzbus und dem Landkreis Prignitz als Risiko zu benennen. Die Forderungen können nicht finanziell beziffert werden, sodass die Auswirkungen auf den Haushalt derzeit nicht darstellbar sind.

1.2 *Personalpreisgleitung*

Die Forderung des Vertragspartners zu den turnusmäßigen tariflichen Anpassungen des Angebotspreises gemäß des § 7 Abs. 10 ÖDA (öffentlicher Dienstleistungsauftrag), welche bereits im Auftrag des Landkreises juristisch geprüft wurde, konnte nicht einvernehmlich geklärt werden.

Der Vertragspartner behält sich vor, ein Klageverfahren anzustreben. Im ungünstigsten Fall droht die Kündigung des Vertrages und es käme zu einer Notvergabe mit voraussichtlich erheblichen Belastungen für den Landkreis.

1.3 *Nahverkehrsplan*

Der Landkreis Prignitz als Aufgabenträger für den übrigen ÖPNV hat die Erstellung eines Nahverkehrsplanes des Landkreises für den Gültigkeitszeitraum ab 2024 ausgeschrieben. Ein wesentliches Ziel der Erarbeitung ist die konzeptionelle Neugestaltung eines leistungsfähigen, attraktiven und umweltfreundlichen ÖPNV.

Die IGES Institut GmbH als Berater für Mobilitäts-, Verkehrs- und Infrastrukturstrategien sowie klassischen und innovativen ÖPNV erhielt den Zuschlag. Seit Januar 2021 ist die IGES Institut GmbH mit der Erarbeitung der konzeptionellen Umsetzung der Leistungserbringung beschäftigt.

Ein wesentlicher Schwerpunkt bei der Erstellung des Nahverkehrsplanes ist die Organisation der Durchführung des ÖPNV ab 2026. Die bestehenden Liniengenehmigungen laufen zum 31.07.2026 aus. Bis zu diesem Zeitpunkt erbringt ein privates Verkehrsunternehmen (ARGE prignitzbus) die Verkehrsleistungen im Landkreis Prignitz.

Um die optimale Organisationsstruktur für den Landkreis zu definieren, erfolgte eine Variantenuntersuchung, dessen Ergebnis im Nahverkehrsplan festzuschreiben ist.

Folgende Varianten kamen aus Sicht des Landkreises Prignitz in Betracht:

- o Gründung einer landkreiseigenen Verkehrsgesellschaft
- o Beteiligung an einer bestehenden Verkehrsgesellschaft
- o EU-weite Vergabe (Brutto-/Nettovertrag)

Auf der Tagesordnung des Kreistages vom 30.05.2024 stand der Beschluss für die Ertüchtigung der Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH (VGP) für die Übernahme der Verkehrsdienste im öffentlichen Personennahverkehr im Landkreis Prignitz. Mit dem Beschluss BV/678/2024 hat

der Kreistag entschieden, die Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH (VGP) für die Übernahme des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Landkreisgebiet zum 01.08.2026 zu ertüchtigen. Dem vorausgegangen ist die Aufhebung des Beschlusses BV/771/2014 über die Auflösung der Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH i.L.. Durch den Beschluss BV/541/2023 wurde der Landrat beauftragt, alle notwendigen Schritte einzuleiten, um die Liquidation aufzuheben und die Verkehrsgesellschaft Prignitz mbH fortzusetzen. Dafür sollen 1.100.000 € in die VGP fließen, um diese Gesellschaft wieder aufleben zu lassen. Dabei handelt es sich um die Mittel, die i. R. der Liquidation an den Landkreis geflossen sind (2019: 350.000 €, 2020: 300.000 €, 2021: 450.000 €).

An dieser Stelle ist auf die Schwierigkeiten hinzuweisen, die mit der Umsetzung des Saubere-Fahrzeuge-Beschaffungs-Gesetzes und demzufolge mit der Beschaffung von Fahrzeugen verbunden sind.

Um den rechtlichen Vorgaben (Saubere-Fahrzeuge-Beschaffungs-Gesetz) nachzukommen, muss die ÖPNV-Busflotte in den kommenden Jahren entsprechend den Referenzzeiträumen und Mindestquoten auf emissionsfreie bzw. saubere Antriebe umgestellt werden. Spätestens im Jahr 2026 ist der Nachweis zu erbringen, die Mindestbeschaffungsquote nach dem Gesetz erfüllt zu haben.

Ausgehend von der Busflotte des derzeitig vertraglich gebundenen Verkehrsunternehmens mit einer durchschnittlichen Anzahl von 83 Bussen müssten mindestens 65 % der Busflotte zu diesem Zeitpunkt „saubere“ Busse sein. Mindestens die Hälfte dieser Busse müssten emissionsfreie Fahrzeuge sein. Demnach wäre nachzuweisen, dass mindestens 54 „saubere“ Busse zum Einsatz kommen und von den 54 Bussen wiederum 27 Busse emissionsfrei sind.

Des Weiteren ist derzeitig nicht abschätzbar, welche der „neuen“ Technologien sich zukünftig durchsetzen wird. Werden es langfristig Elektroantriebe sein, die zum Einsatz kommen oder werden sich andere alternative Antriebe, wie beispielsweise Wasserstoffantriebe oder LPG (Autogas) durchsetzen

Ein weiterer wesentlicher Schwerpunkt ist der Ausbau der hierfür erforderlichen Infrastruktur. Um die „neue“ Technologie optimal bedienen und nutzen zu können, ist zukünftig der Ausbau zu forcieren. Gerade der Landkreis Prignitz als Flächenlandkreis steht in dieser Hinsicht vor einem Problem, dass kurz- bis mittelfristig zu lösen sein wird. Hier stellt sich die Frage, wer die Kosten des Infrastrukturausbaus tragen soll. Es ist anzunehmen, dass es dem öffentlichen Auftraggeber vorbehalten bleibt, die Infrastruktur zu errichten und zu unterhalten. Gleich in wessen Zuständigkeit die Errichtung der Infrastruktur fällt, ist mit immensen Investitionskosten zu rechnen.

2. Mobilitätskonzept (Radverkehr)

Abhängig vom Umfang der Aufgaben und dem Ergebnis der Ausschreibungen sind abweichende Kosten für die Mobilität und zukünftige Klimaschutzkonzepte möglich.

(2024: 400.000 und 2025: 400.000 €)

Das Land Brandenburg arbeitet gerade an der Neukonzeption der Radverkehrsstrategie 2030. Mit dieser Strategie will das Land Brandenburg u. a. erreichen, dass alle Landkreise und kreisfreien Städte qualifizierte Radverkehrskonzepte oder Mobilitätskonzepte mit umfassender Berücksichtigung des Radverkehrs haben. Laut Einschätzung des Tourismusverbandes Prignitz kann mit mindestens 100.000 € nur für touristische Radwege gerechnet werden. Hinzu kommt die während der KAG-Sitzung am 12.12.2022 diskutierte bzw. gewünschte Untersuchung der Alltagsradwege, womit sich diese Summe entsprechend erhöhen wird.

3. Siedlungsabfalldeponie Perleberg/Spiegelhagen

Unter Beachtung der Generationengerechtigkeit wurden Rückstellungen gebildet, die möglichen Risiken in den Folgejahren entgegenwirken werden. So wurde für die Siedlungsabfalldeponie Perleberg/Spiegelhagen, die sich auf mehreren Flurstücken in den Gemarkungen Perleberg und Spiegelhagen (Eigentum des Landkreis Prignitz) befindet, eine Rückstellung zur Rekultivierung in Höhe von 10 Mio.€ gebildet. Gemäß der „Abfall- und Bodenschutz-Zuständigkeitsverordnung“ (AbfBodZV) ist das Landesamt für Umwelt (LfU) die für die Stilllegung der Deponie Perleberg/Spiegelhagen sowie für den Erlass von Anordnungen zur Sicherung und Rekultivierung zuständige Behörde. Aufgrund der Lage, der Größe und ihres Abfallspektrums gehört die Deponie Perleberg/Spiegelhagen zu den Deponien mit einem erheblichen Gefährdungspotential. Derzeit ist die Deponie im Sinne des § 40 Kreislaufwirtschaftsgesetz mit einer temporären Abdeckung versehen. Jedoch ist aus Sicht der zuständigen Behörde (LfU) die Sicherung der Deponie mit einer endgültigen Oberflächenabdichtung erforderlich. Diese Deponie ist keine Einrichtung des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers und kann nicht über die Abfallgebühren refinanziert werden.

Mit der Oberflächenabdichtung der SAD Perleberg/Spiegelhagen konnte auch in 2023 noch nicht begonnen werden. Mit der Erteilung von Aufträgen zu Voruntersuchungen, die in 2024 abgeschlossen werden, beginnen in 2025 die Bau-/Rekultivierungsmaßnahmen.

Sollte der Rückstellungsbestand für die Rekultivierungsmaßnahmen in Gänze nicht ausreichen, würde die Zuführung die Ergebnisrechnung in dem Jahr des Bekanntwerdens wieder belasten und somit ein Risiko darstellen. Ansonsten bewirken die jährlichen Inanspruchnahmen in Höhe der tatsächlichen Aufwendungen für die Rekultivierung, dass die Ergebnisrechnung nicht belastet wird.

4. Verstöße gegen den Tierschutz

In den letzten Jahren wurden vermehrt Verstöße gegen tierschutzrechtliche Vorschriften in Tierhaltungen, sowohl in Nutztierhaltungen als auch in Heimtierhaltungen, festgestellt. Diese erforderten letztendlich eine Auflösung der Tierhaltung und Unterbringung der Tiere durch den Landkreis als zuständige Behörde. Außerdem kommt es immer häufiger zu Fällen, in denen die Tierhalter verstarben, ins Krankenhaus oder dauerhaft in eine Pflegeeinrichtung müssen, die Tiere zurückbleiben und keine Angehörigen bekannt sind. Auch in diesen Fällen, in denen Tierhalter nicht bzw. nicht mehr in der Lage sind, ihre Tiere zu versorgen, ist der Landkreis für die Unterbringung zuständig. Es ist nicht abschätzbar, wie viele solcher Fälle auftreten werden und um welche Tierbestände es sich handeln wird.

5. Tierkörperbeseitigung

Die Planung konnte nur unter der Voraussetzung erfolgen, dass die Rechtslage zur Tierkörperbeseitigung unverändert bleibt, d.h. das Land Brandenburg trägt weiterhin 20 Prozent der Kosten der Entsorgung. Sollte dies nicht der Fall sein, ist von einer Verdoppelung der Kosten für den Landkreis auszugehen.

6. Fleischschau – Schlachthof Quitzow

Die Planung für den Doppelhaushalt 2024/2025 erfolgte unter der Annahme, dass die Auslastung des Schlachtbetriebes gegeben ist, und dass sich im Bau befindliche Kühlhaus in Betrieb genommen wird. Gebührenanstieg von 1,10 € auf 1,20 € pro Schwein im 2. Halbjahr

2024 sowie auf 1,35 € ab 2027 in Schritten von 0,05 € pro Jahr und Schwein sind in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Zum 01.04.2024 erfolgte der Verkauf des Schlachthofes und sich daraus ergebende Änderungen bezüglich der Schlachtzahlen lassen sich seitdem nicht definieren.

7. Afrikanische Schweinepest (ASP)

Die Afrikanische Schweinepest ist eine Viruserkrankung. Sie kann direkt von Tier zu Tier übertragen werden – durch den Kontakt mit Blut oder Kadavern von infizierten Tieren, aber auch indirekt durch den Menschen über kontaminierte Gegenstände wie Kleidung, Schuhe oder Futter.

Für Menschen oder andere Tierarten soll sie nicht ansteckend oder gefährlich sein. Bei Haus- oder Wildschweinen ist sie dagegen unheilbar und verläuft fast immer tödlich. Eine Impfung gibt es nicht. 2020 wurde der erste Fall bei einem Wildschwein in Deutschland bestätigt.

Auch wenn im Landkreis Prignitz momentan kein ASP-Fall vorliegt, kann sich dieser Umstand schnell ändern, wie z.B. die neuesten Meldungen aus dem Kreis Groß-Gerau in Hessen zeigen. Den Medien zur Folge sind aktuell 17 erkrankte Wildschweine und ein befallenes Hausschwein betroffen und die Seuche breitet sich weiter aus.

Die Kosten, die durch einen Ausbruch der Schweinepest auf den Landkreis zukommen können, sind nicht definierbar. Die Gefahr eines Ausbruchs ist jedoch gegenwärtig.

8. Umsetzung § 2b UStG

Die Sichtung aller Leistungen und Verträge der Kreisverwaltung hinsichtlich der Steuerrelevanz ab dem 01.01.2025 ist abgeschlossen. Die notwendigen Steuerkonten sind eingerichtet.

Der Entwurf des Steuergesetzes 2024 sieht eine Verschiebung auf den 01.01.2027 vor. Diese mögliche Verschiebung der zwingenden Erstanwendung bietet die Chance, die bereits erfolgten Umstellungsarbeiten nochmals zu schärfen und zu konkretisieren und in den Jahren 2025 und 2026 den Umstellungsprozess weiter voranzutreiben. Insbesondere gilt es, die Rechtsentwicklung in Form der ersehnten bundeseinheitlichen Klarstellungen der Finanzverwaltung zu beobachten und die bereits vorgenommenen steuerlichen Würdigungen dahingehend zu überprüfen, da hier noch erhebliche Unsicherheit auf allen Ebenen der Kommunen (bei Mitarbeitenden, Gremien, Aufsicht) herrscht.

9. Weitere Breitbandumsetzung - „dunkelgraue Flecken“

Für das „dunkelgraue Flecken“ Programm werden nach heutigem Kenntnisstand 231.000.000,00 € Kosten erwartet (ca. 21.000 förderfähige Haushalte; ca. 11.000,00 € pro Haushalt). Diese sind ab etwa 2025 zu erwarten.

Planungsvorschlag:

| | |
|------|-----------|
| 2025 | 50 Mio. € |
| 2026 | 75 Mio. € |
| 2027 | 75 Mio. € |
| 2028 | 31 Mio. € |

Die Richtlinie ist noch nicht veröffentlicht. Eine Abschätzung der Förderquoten ist nur aus der Erfahrung möglich. Bei einer typischen Aufteilung wären das 10 % Eigenanteil (23,1 Mio. €) 60 % Bundesanteil (138,6 Mio. €) und 30% Landesanteil (69,3 Mio. €). Auch eine Verringerung der Kosten ist möglich. Es kann derzeit nicht abgeschätzt werden inwieweit die Unternehmen einen Eigenausbau anstreben. Das wird das Markterkundungsverfahren im Rahmen der Beratungsleistung zeigen.

10. Soziale Leistungssteigerungen sind schwer zu prognostizieren

Für die aktuelle Haushaltsplanung sind zusätzlich folgende Risiken, die in der Planungsperiode auftreten, aber noch nicht finanziell eingeplant werden konnten, zu berücksichtigen:

- Allgemeines Risiko einer weiterhin hohen bis sehr hohen Inflationsrate für Energie und Lebenshaltung

Dieses Risiko wurde mit einer gewissen Preissteigerung eingeplant, kann aber nicht vollumfänglich prognostiziert werden

- Einführung einer Kindergrundsicherung in 2025

Zu diesem Punkt gibt es aktuell keine konkreten Anhaltspunkte für eine mögliche Ausgestaltung. Es ist offen wie diese Grundsicherung gestaltet werden soll, ob es nur für bestimmte Personenkreise oder alle Kinder gilt und ob eine Sach- oder Geldleistung gezahlt wird. Sollte es nur bestimmte Personengruppen betreffen, führt dies zu erhöhten Kosten beispielsweise im Bereich Grundsicherung und Jobcenterleistungen

- Zusammenlegung der Eingliederungshilfe in den Bereich Jugendhilfe in 2028

Zu diesem Punkt gibt es nur grobe Annahmen, wie das Vorhaben der Zusammenlegung geplant ist. Eine Bezifferung der anfallenden Kosten ist noch nicht möglich.

11. Entwicklung der Steuereinnahmen im Land Brandenburg

Die Steuerschätzung vom November 2022, die Umlagegrundlage 2023 vom 22.03.2023 sowie eine Hinzurechnung von 3,07 Prozent (durchschnittliche Abweichung der letzten 6 Jahre) wurden in der Planung berücksichtigt.

Rechtliche Änderungen, z.B. die Entwicklung der Steuereinnahmen sowie Änderungen von Berechnungsgrundlagen für die Zuweisungen aus dem FAG, können den Kreishaushalt u.a. bzgl. der Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage noch wesentlich beeinflussen.

Die Kernelemente des kommunalen Finanzausgleichs werden mindestens in einem 3-jährigen Turnus überprüft. Die turnusmäßige Überprüfungspflicht nach BbgFAG – aktuell zum Ausgleichsjahr 2025 - bezieht sich auf die Verbundquote, die Quoten der Teilschlüsselmassen und die Hauptansatzstaffel. Im Jahr 2019 wurde die Begutachtung zu diesem Zweck in Auftrag gegeben und liegt seit März 2021 vor. Das Gutachten stützt sich vorrangig auf Daten der Jahre 2016-2019. Das Eintreten und die Auswirkungen der Pandemie waren nicht absehbar. Der Gutachter schlägt vor, die Verbundquote um 1,19% abzusenken und dem kommunalen Finanzausgleich kumulativ 488 Mio. € zu entziehen.

Am 16.06.2022 gab es eine Verständigung zum kommunalen Finanzausgleich bis 2026 zwischen Land und kommunaler Ebene – die Verbundquote von 22,43% bleibt bis

einschließlich 2026 unverändert und der Vorwegabzug von der Verbundmasse wird in 2025 und 2026 um 25 Mio. € reduziert. Die investive Schlüsselzuweisung nach § 13 BbgFAG wird für die Ausgleichsjahre 2025 und 2026 um 25 Mio. € aus der Reduzierung des Vorwegabzuges erhöht. Die Revision der Auftragskostenpauschale nach § 24 BbgFAG ist bis Ende 2026 ausgesetzt und auf die Umsetzung der Empfehlung aus dem Gutachten zur horizontalen Überprüfung wird verzichtet. Für eine Anpassung der Hauptansatzstaffel wurde grundsätzlich kein Bedarf festgestellt.

Das Finanzausgleichsgesetz der Bund-/Länder-Beziehung wurde am 13.11.2023 neu beschlossen/geändert. Daraus ergeben sich Mindereinnahmen für das Land Brandenburg. Die Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen wegen überdurchschnittlich hoher Kosten politischer Führung reduzieren sich beispielsweise um 4,1 Mio. € für Brandenburg.

12. Gesetz zur Stärkung von Wachstumschancen, Investitionen und Innovationen sowie Steuervereinfachung und Steuerfairness (Wachstumschancengesetz)

Mit den Rundschreiben Nr. 604/2023 vom 17.07.2023 und Nr. 636/2023 vom 26.07.2023 informierte der Landkreistag Brandenburg die Landkreise über einen Referentenentwurf eines Gesetzes zur Stärkung von Wachstumschancen, Investitionen und Innovation sowie Steuervereinfachung und Steuerfairness (Wachstumschancengesetz). Dieser Entwurf sieht Maßnahmen zur Verbesserung der Bedingungen für die Wirtschaft vor und ist in der vollen Jahreswirkung für die Kommunen mit Mindereinnahmen von ca. 1,931 Mrd. Euro p.a. verbunden. Der Gesetzentwurf sieht vor, dass die kommunale Ebene die Hauptlast bei den Steuerausfällen tragen soll. Die – im Falle der Umsetzung des Gesetzesentwurfs – zu erwartenden Defizite werden einen verheerenden Einschnitt bei den kommunalen Investitionen bedeuten. Die Auswirkungen für den Kreishaushalt sind zum aktuellen Zeitpunkt nicht einschätzbar.

Das Wachstumschancengesetz wurde am 27. März 2024 (BGBl. 2024 I; Nr. 108) beschlossen und für die Länder ergeben sich daraus vorrangig Mindereinnahmen von 545 Mio. €. Die Auswirkung auf das Land Brandenburg und den kommunalen Finanzausgleich lassen sich jedoch noch nicht abschätzen.

13. Zuschussfinanzierung der Eigengesellschaft Kreiskrankenhaus gGmbH

Die gegenwärtige finanzielle Leistungsfähigkeit der Eigengesellschaft Kreiskrankenhaus gGmbH ist aufgrund der noch ausstehenden Krankenhaus-Reform der Bundesregierung stark eingeschränkt. Daher legt das Land Brandenburg kurzfristig ein eigenes Landesprogramm auf, um Krankenhäuser in Finanznot zu unterstützen. Krankenhäuser mit hohen Finanzdefiziten sollen mit Hilfe dieses Unterstützungsprogrammes Kredite bei der Landesinvestitionsbank mit günstigeren Krediten als am freien Markt aufnehmen können. Das Programm, dessen Volumen erst noch ermittelt wird, soll befristet für ein bis eineinhalb Jahre für Einrichtungen öffentlicher Träger aufgelegt werden. Dafür werden Einzelfallprüfungen betroffener Krankenhäuser vorgenommen. Für wie viele Kliniken solche Liquiditätshilfen infrage kommen, ist bisher noch nicht geregelt. Aus diesem Grund besteht das Risiko, dass der Landkreis seiner Tochtergesellschaft (100% Beteiligung) eventuell eine Kreditlinie von mehreren Millionen einräumt oder eine Zuschussfinanzierung gewährt.

14. Erhöhung der Abschreibungsintensität aufgrund fehlender investiver Schlüsselzuweisungen

Mit den investiven Schlüsselzuweisungen sollte eine ausreichende Liquidität zur Eigenfinanzierung bzw. Komplementärfinanzierung investiver Maßnahmen im Bereich der kommunalen Infrastruktur gesichert werden. Ihr Einsatz soll sich auf Maßnahmen der infrastrukturellen Grundversorgung konzentrieren, wie z. B. Straßenbau, Schulneubau, Abfallwirtschaft sowie Brand- und Katastrophenschutz. Bis zum Jahr 2019 wurden die investiven Schlüsselzuweisungen gemäß § 13 BbgFAG aus dem Teil der Verbundmasse berechnet, der sich aus den Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen nach § 11 Absatz 3 FAG ergab. Diese Bundesregelung wird nicht fortgeführt. Nach der Novellierung des BbgFAG mit dem Siebenten Änderungsgesetz erhalten die Kommunen in Brandenburg weiterhin investive Schlüsselzuweisungen zur Deckung ihres Investitionsbedarfs. Die diesen zugrundeliegende investive Schlüsselmasse bildet sich gemäß § 13 Absatz 2 Satz 1 BbgFAG aus einem Anteil von 6,5 Prozent der Schlüsselmasse nach § 5 Absatz 3 Satz 1 BbgFAG sowie den investiven Mitteln nach § 4 BbgFAG. In den Ausgleichsjahren 2025 und 2026 soll die investive Schlüsselmasse jeweils um 25 Mio. Euro erhöht werden.

Mit dem Rundschreiben Nr. 698/2024 vom 29.07.2024 informierte der Landkreistag Brandenburg zum kommunalen Finanzausgleich. Die Schlüsselmasse für das Jahr 2024 beträgt nach Abzug der Vorwegentnahmen 2.375,2 Mio. Euro. Dies ist ein Minus gegenüber dem Vorjahr von 25,5 Mio. Euro. Die Verringerung ist darauf zurückzuführen, dass im kommunalen Finanzausgleich des Vorjahres höhere Beträge aus der Abrechnung des Steuerverbundes aus Vorjahren zu berücksichtigen waren. Die investiven Schlüsselzuweisungen betragen für das Jahr 2024 154,4 Mio. Euro und verringern sich gegenüber 2023 um 1,7 Mio. Euro.

Investive Schlüsselzuweisungen werden als pauschale Sonderposten erfasst und über die Nutzungsdauer der Investition aufgelöst und entlasten als Ertrag die Ergebnisrechnung. Die Rücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen zum 31.12.2023 beträgt nur noch 1.495.232,18 €. Die investiven Schlüsselzuweisungen für 2024 betragen für den Landkreis 2.475.300 Euro. Der Saldo aus Investitionstätigkeit (nicht gedeckter Anteil) für 2024 beträgt planmäßig -5.628.900 Euro. Hinzu kommen Ermächtigungsübertragungen, die ebenfalls nicht mehr aus den investiven Schlüsselzuweisungen finanziert werden können. Aufgrund der gegenwärtig sehr guten Liquidität kann der Landkreis zwar seine Investitionen über den Kassenmittelbestand finanzieren aber es fehlt die neutralisierende Wirkung aus der Auflösung der pauschalen Sonderposten. Das hat zur Folge, dass die Aufwendungen aus den über die Nutzungsdauer erfolgten Abschreibungen nicht durch Auflösungen aus pauschalen Sonderposten kompensiert werden und belasten demzufolge die Ergebnisrechnungen der Folgejahre.

9 Anhang

9. Anhang

9.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern

Grundlagen:

- Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg vom 23. September 2009
- Dienstanweisung zur Durchführung des Haushaltes sowie zur Durchführung des haushalts- und kassenmäßigen Abschlusses für die Verwaltung des Landkreises Prignitz und für die Eigenbetriebe ISP, KSM und Rettungsdienst/Teil II Anlagenbuchhaltung in der jeweils gültigen Fassung (außer Kraft, aber noch in Anwendung)
- Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV)
- Grundsatzpapiere des Landkreises Prignitz zu Bewertungen

Die Bewertung des Anlagevermögens ist grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelbewertungsverfahren erfolgt. In Ausnahmefällen wurde auch die Bewertung als Ausstattungsgesamtheit zugelassen.

Grundsätzlich wurde von der Normativen Nutzungsdauer der Brandenburgischen Abschreibungstabelle ausgegangen. Ausnahmen und deren Begründungen sind in den einzelnen Grundsatzpapieren geregelt.

9.2 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen sowie außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises Prignitz

In Einzelfällen wurden Normative Nutzungsdauern aus

- dem AfA-Lexikon Stollfuß bzw.
- der AfA-Tabelle der Stadt Coesfeld.

9.3 Fälle, bei denen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird

Abweichend von der linearen Abschreibung erfolgte die Bewertung des Baumbestandes an Kreisstraßen und der Bestände des Medienzentrums nach dem Festwertverfahren.

9.4 Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind

Grundsätzlich besteht die Pflicht, dass das Landesamt für Umwelt als Genehmigungs- bzw. Überwachungsbehörde für Abfallentsorgungsanlagen bestimmter Arten die Hinterlegung einer Sicherheitsleistung anordnen soll (§ 12 Abs. 1 bzw. § 17 Abs. 4a des Bundes-Immissionsschutzgesetzes (BImSchG)).

Am 15.02.2021 ist der Landkreis Prignitz der Aufforderung des Landesamtes für Umwelt (Schreiben vom 15. Januar 2021) gefolgt und hat Einstandsverpflichtungserklärungen für folgende Sicherheitsleistungen bezüglich der Entsorgung der Abfalllager unterzeichnet:

- Kleinannahmestelle in Perleberg (Quitzw), Zum Gewerbepark i.H.v. 11.540,00 €
- Abfallumladestation in Wittenberge, Wahrenberger Straße 1 i.H.v. 4.462,50 €
- Kleinannahmestelle in Wittenberge, Wahrenberger Straße 1 i.H.v. 19.697,83 €

Darüber hinaus ist der Landkreis Prignitz im Haushaltsjahr 2023 keine Bürgschaften für Kredite eingegangen.

9.5 Gesamtbetrag, der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensionsverpflichtungen

Der Landkreis Prignitz hat sämtliche zum Bilanzstichtag bestehenden unmittelbaren Pensionsverpflichtungen bilanziert. Für mittelbare Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung besteht ein Passivierungsverbot. Jedoch ist der Gesamtbetrag der auf den Landkreis Prignitz entfallenden anteiligen Unterdeckung abzubilden. Der Kommunale Versorgungsverband Brandenburg – Zusatzversorgungskasse (KVBbg – ZVK) hat für die Berechnung den Gesamtbestand der Pensionsverpflichtungen der KVBbg – ZVK am Bilanzstichtag zugrunde gelegt. Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 ergibt sich der im Anhang auszuweisende Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung unter Berücksichtigung des Vermögens der KVBbg – ZVK wie folgt:

| | |
|---|--------------------|
| (Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg – ZVK zum 31.12.2023 | 265.000.000 € |
| Maßgeblicher Anteilssatz für den Landkreis Prignitz | 0,57174% |
| Auszuweisender Gesamtbetrag für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung für den Landkreis Prignitz | 1.515.111 € |

Mittelbare Pensionsverpflichtungen entstehen wie auch die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen für Beamte.

9.6 Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz

Gemäß § 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV sind im Anhang zum Jahresabschluss einzelne Positionen der Ergebnisrechnung und der Bilanz zu erläutern, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist. Des Weiteren sind außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis zu erläutern, wenn sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Der § 4 Absatz 2 KomHKV bestimmt, dass unter der Position „außerordentliche Erträge und Aufwendungen“ Erträge und Aufwendungen auszuweisen sind, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher finanzieller Bedeutung für die Kommune beruhen. Des Weiteren sind Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen im außerordentlichen Ergebnis abzubilden.

Die Bilanz 2022 wurde mit einem Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 9.070.508,72 € abgeschlossen. Das außerordentliche Ergebnis in 2023 verringert den Fehlbetrag um 78.967,50 €.

Außerordentliche Erträge

| | |
|--|--------------------|
| - Versicherungsleistungen am Gymnasium Perleberg | 3.464,42 € |
| - Anlagenverkäufe – allgemeines Grundvermögen | 81.054,59 € |
| - Restbuchwerte aus der Auflösung von Sonderposten bei Anlagenabgang | 5.757,45 € |
| Summe | 90.276,46 € |

Außerordentliche Aufwendungen

| | |
|---|--------------------|
| - Restbuchwerte bei Vermögensabgang | 10.853,56 € |
| - Aufwendungen aus Vermögensveräußerung | 455,40 € |
| Summe | 11.308,96 € |

Das außerordentliche Ergebnis ist für das Abschlussjahr 2023 von untergeordneter Bedeutung für die Ertragslage des Landkreises anzusehen und bedarf somit keiner expliziten weitergehenden Erläuterung.

Erklärungen zu periodenfremden Erträgen und Aufwendungen sind unter Punkt 8.3 zu finden.

| Positionen der Ergebnisrechnung | Abweichung zum Vorjahr |
|---------------------------------|---------------------------|
|---------------------------------|---------------------------|

Steuern und ähnliche Abgaben

-1.067.063,00 €

davon

Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen -
Sonderbedarfsergänzungszuweisung nach § 15 FAG

-1.209.421,00 €

Erläuterung:

Im Rahmen des vertikalen Ausgleichs beteiligt das Land die Kommunen zusätzlich an seinen eigenen Einnahmen.

Die Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen zum Ausgleich von Sonderlasten durch die strukturelle Arbeitslosigkeit und der daraus entstehenden überproportionalen Lasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosenhilfe und Sozialhilfe (sog. Hartz IV – SoBEZ) verringern sich in Folge der regelmäßigen bundesgesetzlichen Überprüfung. Der Sozillastenausgleich beträgt ab dem Jahr 2023 gemäß § 15 Absatz 1 BbgFAG 75,6 Mio. EUR pro Jahr.

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

19.822.641,37 €

davon

Schlüsselzuweisungen vom Land 2.755.474,00 €

Erläuterung:

Schlüsselzuweisungen sind Finanzausgleichszuweisungen, die den Kommunen im Rahmen des Finanzausgleichsgesetz (FAG) zugewiesen werden. Dies erfolgt mit dem Ziel, die Unterschiede in der finanziellen Leistungskraft der Kommunen auszugleichen. Die Höhe der Zuweisungen richtet sich nach der Steuerkraft der Kommunen. Eine weitere Staffelung erfolgt nach der Einwohnerzahl.

Die Höhe und Verteilung der Mittel richten sich nach § 5 Abs. 3 BbgFAG. Gem. § 2 Abs 1 BbgFAG bemessen sich die Ausgabeansätze für den kommunalen Finanzausgleich nach den Festlegungen im Haushaltsplan des Landes:

Ansatz 2022: 576.107.800 EUR

Ansatz 2023: 628.482.800 EUR

Erhöhung der Finanzausgleichsmasse nach § 1 Abs. 4 BbgFAG um 169,0 Mio. EUR

Erhöhung der Festsetzung des Grundbetrages der Schlüsselzuweisungen für den Landkreis Prignitz:

2022: 798,19 EUR

2023: 859,30 EUR

Grundsicherung SGB II - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land -
Mehrbelastungsausgleich - Brandenburg-Paket 1.033.130,00 €Erläuterung:

Erträge/Aufwendungen konnten zur Planung nicht berücksichtigt werden, da das Brandenburg-Paket unterjährig vom Land aufgelegt wurde.

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Grundsicherung SGB II - Ausgleichszahlungen des Bundes für Unterkunft
und Heizung an Arbeitssuchende 2.656.756,02 €

Erläuterung:

Die Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterbringung und Heizung (KdU) erfolgt seit der Einführung des SGB II 2005 mit dem Ziel, die Kommunen finanziell zu entlasten. Seitdem wurde die Bundesbeteiligung in Höhe, Struktur, Berechnung und Zweck beständig verändert.

Gemäß § 46 Abs.5 SGB II beteiligt sich der Bund an den Leistungen für Unterkunft und Heizung (Arbeitslosengeld II – Empfänger). Die Erstattung des Bundes an den Kosten der Unterkunft nach § 22 (1) SGB II entwickelte sich wie folgt:

2021: 65,0 %

2022: 67,2 %

2023: 68,3 %

ÖPNV - Zuweisungen und Zuschüsse vom Land 2.009.776,51 €

Erläuterung:

Die Mittel werden gem.§ 10 ÖPNV-G i.V.m. § 1 ÖPNVFV an die kommunalen Aufgabenträger ausgezahlt. Die Mittel der Landeszuweisung werden nach einem dynamischen Schlüssel verteilt, der sowohl Leistungs- als auch Erfolgskomponenten enthält.

Das Land stellt zur Finanzierung von Verkehrsleistungen, gesetzliche Ausgleichsleistungen sowie zur Förderung von Investitionen in den öffentlichen Personennahverkehr Mittel gem. Regionalisierungsgesetz, gem. Entflechtungsgesetz nach Maßgabe des Haushaltsplanes zur Verfügung.

Erhöhte Erträge aufgrund unterjährig aufgelegter Gesetzesänderungen:

1. Billigkeitsleistungen zur Umsetzung der Maßnahmen des Brandenburg-Paketes zur Unterstützung kommunaler Bedarfe
2. Billigkeitsleistungen zur Finanzierung des Deutschlandtickets ÖPNV 2023

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Zuweisungen und Zuschüsse für Breitbandausbau vom Bund 1.398.416,64 €

Erläuterung:

Aufstockung des Kofinanzierung des Bundesbreitbandprogrammes war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht absehbar

Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Kreisumlage 3.114.981,63 €

Erläuterung:

| | |
|------------------------|---------------------|
| höhere Umlagegrundlage | Kreisumlagehebesatz |
| 2020: 92.318.903 EUR | 42,2 v. H. |
| 2021: 95.595.848 EUR | 42,2 v. H. |
| 2022: 100.314.880 EUR | 42,2 v. H. |
| 2023: 107.696.353 EUR | 42,2 v. H. |

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land - §15a BbgFAG - Weiterleitung Bundesbeteiligung an Mehraufwendungen für die Geflüchteten 3.277.908,00 €

Erläuterung:

Der Bund stellte den Ländern und Kommunen über § 1 Abs. 2 FAG vom 20.12.2001, zuletzt geändert durch Art. 1 und 2 des Gesetzes vom 04.12.2022, für die Erfüllung ihrer Aufgaben im Bereich Flucht und Migration im Jahr 2022 3,5 Mrd. EUR und im Jahr 2023 1,5 Mrd. EUR insbesondere für die Geflüchteten aus der Ukraine zur Verfügung.

Erträge aus der anteiligen Weiterleitung der Bundesbeteiligung an den Mehraufwendungen für Geflüchtete für die Ausgleichsjahre 2022 und 2023 gem. § 15a BbgFAG erhielt der Landkreis außerplanmäßig.

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Kindertagesbetreuung in Zuständigkeit des LK - Zuweisungen und
Zuschüsse vom Land 919.524,39 €

Erläuterung:

Mehrerträge aufgrund der Personalschlüsselverbesserung im Krippenbereich von 1:5 auf 1:4,65 ab 01.08.2022 sowie aufgrund einer neuen und somit nicht planbaren Richtlinie zu verlängerten Betreuungszeiten

Andere Hilfen zur Erziehung -
Mehrbelastungsausgleich - Brandenburg-Paket 530.277,00 €

Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen - Mehrbelastungsausgleich
- Brandenburg-Paket 633.100,00 €

Erläuterung:

Mehrerträge aufgrund der Billigkeitsleistungen zur Umsetzung des Brandenburg-Pakets zum Ausgleich erhöhter Energiekosten für Einrichtungen der Hilfen zur Erziehung

Ausgleichszahlungen an die Landkreise nach der Verordnung über den Mehrbelastungsausgleich zum Bundeskinderschutzgesetz vom 18. Dezember 2020. Ausgeglichen werden Mehrbelastungen, die in einer Aufgabenänderung durch das am 01. Januar 2012 in Kraft getretene Bundeskinderschutzgesetz begründet sind.

Gemäß § 25 Abs. 4 AGKJHG in Verbindung mit Art. 97 Abs. 3 der Verfassung des Landes Brandenburg sind finanzielle Mehrbelastungen, die den örtlichen Trägern der öffentlichen Jugendhilfe durch Änderungen des Bundesrechts entstehen, vom Land auszugleichen (Konnexität).

Mehrerträge wegen Anpassung an die Personalkostenentwicklung (Tarifabschlüsse) und Berücksichtigung von Nachzahlungen gemäß § 5 Absatz 2 der Verordnung über den Mehrbelastungsausgleich zum Bundeskinderschutzgesetz

Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Schullastenausgleich 297.720,00 €

| Positionen der Ergebnisrechnung | | Abweichung zum Vorjahr |
|---|--|---------------------------|
| | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Ausbau überregionales Radwegenetz | 304.237,95 € |
| sonstige Transfererträge | | 668.182,69 € |
| | davon | |
| | Hilfen für Asylbewerber - Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz (Erstattung Jobcenter - Rechtskreiswechsler) | 272.100,95 € |
| | vollstationäre Dauerpflege - Leistungen von Sozialleistungsträgern | 151.418,08 € |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | -409.958,77 € |
| | davon | |
| | Fleischschau Vion Perleberg - Verwaltungsgebühren | -238.386,75 € |
| | Müllabfuhr - Benutzungsgebühren | -204.091,98 € |
| privatrechtliche Leistungsentgelte | | -52.317,03 € |

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

262.915,75 €

davon

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - außerh. v. Einricht.

- Kostenerstattung vom Bund - Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB XII 1.272.785,03 €

Erläuterung:

Gemäß § 46a SGB XII erstattet der Bund den Ländern die Nettoausgaben für die Geldleistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Die Erstattungsbeträge des Bundes werden auf der Grundlage von § 13 des Gesetzes zur Ausführung des Zwölften Buches Sozialgesetzbuch (AG-SGB XII) unverzüglich an die Landkreise und kreisfreien Städte weitergeleitet, um deren Aufwendungen zu 100% zu erstatten.

Kita Elternbeitragsfreiheit - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land für Elternbeitragsfreiheit in Kitas

1.605.345,07 €

Erläuterung:

Mehrerträge für die Finanzierung der Elternbeitragsfreiheit (§§ 17c und d KitaG): Die Landeszuschüsse zum Kostenausgleich für die Elternbeitragsbefreiung durch das Land an die örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe sind in §§ 17c und d KitaG geregelt. Der Landkreis erhielt mehr Landeszuschüsse aufgrund gestiegener Kinderzahlen (inklusive Prognose zur Zahl von ukrainischen Flüchtlingen), aufgrund der Personalkostenentwicklung (Tarifabschlüsse) und wegen der Erhöhung des Umfangs des Tagesbetreuungsangebotes sowie einer weiteren Personalschlüsselverbesserung im Bereich Krippe und der Ausweitung der Elternbeitragsfreiheit.

Katastrophe - Veterinär - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land

-2.989.023,95 €Erläuterung:

Mindererträge für die Kostenerstattung für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest aufgrund der Anpassung an die gegenwärtige Seuchensituation

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Hilfen für Asylbewerber - Erstattungen vom Land - Investitionspauschale
gem. §14 Abs.6 LAufnG 1.067.251,45 €

Erläuterung:

Weitergabe der Umsatzsteuer vom Bund über das Land an die Landkreise, um die Mehraufwendungen für die Geflüchteten aus der Ukraine zu kompensieren
hier: Investpauschale zur Herrichtung von Asylwohnungen

Eingliederungshilfe - soziale Teilhabe §102 Abs.1 Nr.4 SGB IX -
Assistenzleistung §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.2 SGB IX - 1.285.110,65 €
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land

Erläuterung:

Leistungen zur Sozialen Teilhabe werden erbracht, um eine gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft zu ermöglichen oder zu erleichtern.
Entsprechend des AG-BTHG (Art. 2) werden die Nettoaufwendungen für die Eingliederungshilfeleistungen zu 85% vom Land erstattet. Mehraufwendungen und demzufolge Mehrerträge aufgrund der Ukrainekrise

Hilfen für Asylbewerber - Erträge aus Kostenerstattungen und
Kostenumlagen vom Land - Ukraine -1.231.109,26 €

Erläuterung:

Sonderabschlag 2022 für Ukraine Flüchtlinge --> Auflösung der Rückstellung Asyl aus 2022 - Endabrechnung ist erfolgt ohne Inanspruchnahme der Rückstellung

Vollzeitpflege - Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern 406.343,95 €

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Eingliederungshilfe - Beschäftigung im Arbeitsbereich anerkannter
Werkstätten - Teilhabe am Arbeitsleben §102 Abs.1 Nr.2 SGB IX - 510.267,65 €
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land

Erläuterung:

Leistungen zur Sozialen Teilhabe werden erbracht, um eine gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft zu ermöglichen oder zu erleichtern.
Entsprechend des AG-BTHG (Art. 2) werden die Nettoaufwendungen für die Eingliederungshilfeleistungen zu 85% vom Land erstattet. Mehraufwendungen aufgrund der Ukraine Krise

Zensus - Erstattung vom Land - Zensusausführungsgesetz -322.946,25 €

Hilfen für Asylbewerber - Erstattung der Jahrespauschale vom Land §14
Abs.2 LAufnG -549.828,76 €

Erläuterung:

Die Pauschale beinhaltet die Leistungen nach den §§ 2 und 3 AsylbLG. Erstattet wird eine Jahrespauschale gem. § 5 Abs. 1 Anlage 1 LAufnG ErstV pro Person. Das Land zahlt pro Quartal einen Abschlag in Höhe von 95 % der zu erwartenden Kosten. Die Spitzabrechnung erfolgt im April des darauffolgenden Jahres. Die Nachzahlungen des Landes sind geringer ausgefallen, da ein Abzug von Leistungsverrechnungen in Folge der Prüfung der Endabrechnung stattfindet.

Hilfen für Asylbewerber - Erstattungen vom Land -
Gesundheitsleistungen, Bildungspaket und sonstige Leistungen -285.000,00 €
§ 15 Abs .1 - 4 LaufnG

Müllabfuhr - Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes-
Private Unternehmen (Papierentsorgung) -550.018,52 €

Erläuterung:

Die Entsorgung von Pappe und Papier unterliegt sehr hohen Preisschwankung.
Die Höhe des Papierpreises zum Vorjahr ist erheblich gesunken.

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

sonstige ordentliche Erträge

-697.394,60 €

davon

Hilfen für Asylbewerber - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 1.100.000,00 €

Erläuterung:

Sonderabschlag 2022 für Ukraine Flüchtlinge --> Auflösung der Rückstellung Asyl aus 2022 - Endabrechnung ist erfolgt ohne Inanspruchnahme der Rückstellung

Müllabfuhr - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Kostenüber
/-unterdeckung 1.124.888,61 €Erläuterung:

Der in 2021 zugeführte Überschuss in Höhe von 1.635,5 TEUR ist spätestens nach 2 Jahren wieder aufzulösen. Die Auflösung in 2022 lag bei 510,6 TEUR.

Eingliederungshilfe - Assistenzleistung nach § 113 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX
i.V.m. §78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX- Periodenfremde ordentliche Erträge - **-3.055.844,56 €**
Erstattungen vom LandErläuterung:

Endabrechnung SGB IX für 2022 --> Nach- und Rückzahlungen werden periodenfremd gebucht; in 2023 geringere Erstattungen für 2022

| Positionen der Ergebnisrechnung | Abweichung zum Vorjahr |
|---|---------------------------|
| Personalaufwendungen | 953.100,85 € |
| Versorgungsaufwendungen | -267.580,44 € |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.904.991,69 € |
| davon | |
| Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Breitbandausbau | 4.894.173,60 € |
| <u>Erläuterung:</u> Siehe hierzu die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht zum Thema "Breitband"! | |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Aufwendungen für kurzfristig genutzte Vermögenswerte | -2.748.137,62 € |
| <u>Erläuterung:</u> Minderaufwendungen für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweine- pest aufgrund der Anpassung an die gegenwärtige Seuchensituation. Die Anschaffung von Schutzzäunen zur Abgrenzung von Sperrzonen erfolgte nur in 2022. | |
| Abschreibungen | -620.622,50 € |
| Transferaufwendungen | 14.908.638,70 € |
| davon | |
| Kindertagesbetreuung in Zuständigkeit des LK - Zuschüsse an kommunale Träger - Personalkostenförderung | 1.426.725,60 € |

Positionen der Ergebnisrechnung
**Abweichung
zum Vorjahr**

Kindertagesbetreuung in Zuständigkeit des LK - Zuschüsse an übrige
Bereiche - Personalkostenförderung 1.053.377,11 €

Erläuterung:

Mehraufwand aufgrund des Rückgangs der Kinderzahlen im Vergleich zum Vorjahr, aufgrund von Tarifsteigerungen, durch Personalschlüsselverbesserung im Krippenbereich von 1:5 auf 1:4,65 ab 01.08.2022, aufgrund nicht geplanter Richtlinie zuverlängerten Betreuungszeiten

Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und
Sondervermögen 1.643.402,85 €

Erläuterung:

Außerplanmäßige Schuldendiensthilfe des Landkreis Prignitz zur vorzeitigen Ablösung der Kredite der Kreisstraßenmeisterei gemäß der Beschlussvorlage BV/497/2023 aus der 14. Sitzung des Kreistages Prignitz vom 16.03.2023.

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - außerhalb von
Einrichtungen - Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei
Erwerbsminderung gem. §41 Abs. 3 SGB XII 1.061.586,25 €

Erläuterung:

Personen, die die Regelaltersgrenze erreicht haben und Personen, die das 18. Lebensjahr vollendet haben und dauerhaft voll erwerbsgemindert sind, können einen Anspruch auf Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung haben. Leistungsberechtigte Personen erhalten den sogenannten Regelsatz. Der Regelsatz umfasst die Kosten für Bedarfe des täglichen Lebens, vor allem für Ernährung, Kleidung, Hausrat und Strom. Der Bund erstattet die Aufwendungen.

| | ab 01.01.2022 | ab 01.01.2023 |
|---|---------------|---------------|
| Alleinstehende/Alleinerziehende: | 449,00 € | 502,00 € |
| Paare je Partner/Bedarfsgemeinschaften: | 404,00 € | 451,00 € |

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Eingliederungshilfe - soziale Teilhabe §102 Abs.1 Nr.4 SGB IX -
Assistenzleistung §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.2 SGB IX · 1.338.425,24 €
ambulantes betreutes Wohnen im LK

Erläuterung:

Leistungen zur Sozialen Teilhabe werden erbracht, um eine gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft zu ermöglichen oder zu erleichtern. Entsprechend des AG-BTHG (Art. 2) werden die Nettoaufwendungen für die Eingliederungshilfeleistungen zu 85% vom Land erstattet. Mehraufwendungen aufgrund der Ukraine Krise

Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Zuweisungen und
Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden - Ausbau überregionales
Radwegenetz 325.572,21 €

Förderung Kita - Verwaltung -Zuweisungen und Zuschüsse für laufende
Zwecke an Gemeinden - Landesprogramm "Kietz-Kita - Bildungschancen
eröffnen" 455.217,64 €

Kita Elternbeitragsfreiheit - Zuschüsse an übrige Bereiche für
Elternbeitragsfreiheit in Kitas 558.216,83 €

Erläuterung:

Bereits ab August 2023 ist das vorletzte und letzte Kita-Jahr vor der Einschulung beitragsfrei. Zusätzlich wird, im Rahmen des Brandenburg-Pakets, die Elternbeitragsfreiheit im Zeitraum vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2024 auf Eltern mit einem Jahreshaushaltsnettoeinkommen von bis zu 35.000 Euro ausgeweitet. Für Eltern mit mittlerem Einkommen (bis 55.000 Euro Jahreshaushaltsnettoeinkommen) werden die Elternbeiträge pro Kind und Monat für denselben Zeitraum differenziert nach Betreuungsumfang auf zulässige Höchstbeiträge begrenzt. Dadurch sind die Aufwendungen gestiegen. Kostenausgleich erfolgt durch Landeszuschüsse.

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Kindertagesbetreuung in Zuständigkeit des LK - Zuschüsse an übrige
Bereiche - Personalkostenförderung 674.681,84 €

Erläuterung:

Mehraufwendungen aufgrund höherer Anzahl an Kindern (auch bedingt durch die Ukrainekrise), höhere Personalkosten durch eine Personalschlüsselveränderung
-> Personalschlüssel (ab 3-jährige bis zur Einschulung) ab 01.08.2022: 1:4,65
ungeplante Aufwendungen aufgrund der Richtlinie des Ministeriums für Bildung, Jugend und Sport über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung von verlängerten Betreuungsumfängen im vorschulischen Bereich in Krippe und Kindergarten für die Jahre 2023 und 2024 (RL-Kita-Betreuung 2023/2024)
-> 70% Förderung durch das Land

Hilfen für Asylbewerber - Grundleistungen - Leistungen nach AsylbLG -
Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler gem. § 3 AsylbLG 762.994,96 €

Erläuterung:

Ab dem 1. Januar 2023 erhalten Personen, die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz beziehen, höhere Beträge.

| | 01.01.2022 | 01.01.2023 |
|---|------------|------------|
| Alleinstehende: | 367,00 € | 410,00 € |
| Erwachsene im gemeinsamen Haushalt: | 330,00 € | 369,00 € |
| Weitere Erwachsene ohne eigenen Haushalt: | 294,00 € | 328,00 € |
| Jugendliche zwischen 14 und 17 Jahren: | 326,00 € | 364,00 € |
| Kinder zwischen 6 und 13 Jahren: | 283,00 € | 304,00 € |
| Kinder bis 5 Jahre: | 249,00 € | 278,00 € |

Hilfen für Asylbewerber - Grundleistungen - Leistungen nach AsylbLG -
Mieten und Bewirtschaftung v. Unterkünften - Hilfe für Asylbewerber
und Aussiedler gem. § 3 AsylbLG 512.947,38 €

Erläuterung:

Mehraufwendungen aufgrund der Ukrainekrise (Mehrbedarf an Wohnungen für ukrainische Flüchtlinge) sowie aufgrund gestiegener Energiepreise i.R. der Energiekrise

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Hilfen für Asylbewerber - Grundleistungen - Leistungen nach AsylbLG -
Ausstattung und Unterhaltung von Unterkünften - -739.055,81 €
Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler gem. § 3 AsylbLG – Ukraine

Erläuterung:

Aufgrund des zusätzlichen Mehrbedarfs an Wohnungen für ukrainische Flüchtlinge in 2022 sind die Aufwendungen für die Ausstattung und Unterhaltung dieser äquivalent gestiegen. Die neu angemieteten Wohnungen mussten 2022 mit Mobiliar, Elektrogeräte, Haushaltsgegenstände, etc. ausgestattet werden, bevor eine Unterbringung erfolgen konnte. In 2023 bestand demzufolge kein erhöhter Bedarf mehr.

Hilfen für Asylbewerber - Leistungen nach AsylbLG – Laufende
Leistungen – Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler nach § 3 AsylbLG – -970.858,45 €
Ukraine

Erläuterung:

Es entstand ein Mehrbedarf in 2022 aufgrund der hohen Aufnahme ukrainischer Flüchtlinge wegen des Ukrainekrieges. Zum 1. Juni 2022 trat Regelung zum Rechtskreiswechsel von hilfebedürftigen geflüchteten Menschen aus der Ukraine mit Aufenthaltserlaubnis nach § 24 AufenthG oder mitentsprechender Fiktionsbescheinigung vom AsylbLG in das SGBII/SGB XII in Kraft.

Eingliederungshilfe - soziale Teilhabe §102 Abs.1 Nr.4 SGB IX -
Assistenzleistung §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. § 78 Abs.2 Nr.2 SGB IX 705.943,01 €
- besondere Wohnform

Erläuterung:

Höhere Aufwendungen entstanden aufgrund von Fallzahl- und Kostensteigerungen. Bisher gibt es keine Unterscheidung nach § 78 Abs.2 Nr.1 oder 2 SGB IX in den besonderen Wohnformen (separates Sachkonto). Der Beschluss des Landesrahmenvertrags Teil B steht noch aus. Aufwendungen für die soziale Teilhabe (geplant im SK 533901/USK 53390.40017) werden ebenfalls aus dem Sachkonto für besondere Wohnformen bezahlt.

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

Vollstationäre Dauerpflege - Leistungen der Sozialhilfe
an natürliche Personen in Einrichtungen des Kreises 778.006,36 €

Erläuterung:

Die Mehraufwendungen sind aufgrund enormer Kostensatzsteigerung entstanden. Zusätzlich trat ab 01.01.2022 die Pflegereform in Kraft. Weiterhin wurden die Eigenanteile in stationären Einrichtungen gestaffelt nach Dauer des Aufenthalts in der Einrichtung verringert. Mehraufwand auch aufgrund steigender Personalkosten ab dem 01.09.2022 für Pflegekräfte durch die Tarifbindung von Pflegeeinrichtungen.

Heimerziehung, Sonstige betreute Wohnform - Leistungen der
Jugendhilfe in Einrichtungen 879.859,35 €

Erläuterung:

In dieser Hilfeform, gem. § 34 SGB VIII, sind die Mehraufwendungen aufgrund von Kostensatzerhöhungen mit einem Anstieg der Fallzahlen verbunden. Hinzu kommt eine Fallzahl-steigerung durch Hilfeverschiebungen.

Eingliederungshilfe - Leistungen zur Beschäftigung im Arbeitsbereich
anerkannter Werkstätten - Teilhabe am Arbeitsleben 966.359,11 €
§102 Abs.1 Nr.2 SGB IX

Erläuterung:

Neue Kostensatzverhandlungen und 4% Fallkostensteigerung führten zu Mehraufwand. Jedoch ist die außerdem geplante Fallzahlsteigerung aufgrund ausgeschöpfter Kapazitäten nicht eingetreten.

Hilfen für Asylbewerber- Jugendhilfe- Soziale Leistungen an natürliche
Personen in Einrichtungen - Hilfen zur Erziehung - Asyl 623.531,03 €

Erläuterung:

Die Mehraufwendungen sind aufgrund der Nutzung einer kostenintensiven Inobhutnahmestelle bei gleichzeitiger Fallzahlsteigerung zu verzeichnen.

Oberstufenzentren - Zuschuss ISP Bewirtschaftung (Personal- und
Sachkosten) 197.561,11 €

Sozialpädagogische Familienhilfe - Zuweisungen und Zuschüsse für
übrige Bereiche 236.173,39 €

Positionen der Ergebnisrechnung**Abweichung
zum Vorjahr**

| | |
|---|--------------|
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - außerhalb von Einrichtungen - Soziale Leistungen an natürliche Personen gem. § 41 Abs. 2 SGB XII | 380.598,77 € |
| Hilfe zum Lebensunterhalt - Laufende Leistungen - Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | 319.705,76 € |
| Hilfe zur Gesundheit - Vorbeugende Gesundheitshilfe - Erstattung der Leistungsaufwendungen an die Krankenkassen | 200.524,98 € |
| Hilfen für Asylbewerber - Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz - Gesundheitsleistungen und sonstige Leistungen | 363.992,37 € |
| Hilfen für Asylbewerber - Leistungen in besonderen Fällen - Leistungen nach AsylbLG - Mieten und Bewirtschaftung v. Unterkünften - Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler - freie Plätze | 320.610,38 € |
| Hilfen für Asylbewerber - Leistungen in besonderen Fällen - Leistungen nach AsylbLG - Ausstattung und Unterhaltung v. Unterkünften - Hilfe für Asylbewerber und Aussiedler - freie Plätze | 248.592,42 € |
| Gemeinsame Unterbringung von Vätern/Müttern mit Kindern - Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen | 437.730,30 € |
| Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe an Bildung §102 Abs.1 Nr.3 SGB IX - Hilfe zur angemessenen Schulbildung | 236.935,34 € |
| Eingliederungshilfe - soziale Teilhabe §102 Abs.1 Nr.4 SGB IX - Assistenzleistung §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.2 SGB IX - Kinder stationär | 322.952,28 € |
| Eingliederungshilfe - soziale Teilhabe §102 Abs.1 Nr.4 SGB IX - Heilpädagogische Leistung §113 Abs.2 Nr.3 SGB IX - Frühförderung | 272.894,52 € |

Positionen der Ergebnisrechnung
**Abweichung
zum Vorjahr**

Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden/GV -1.542.613,00 €

Erläuterung:

Kreistagsbeschluss BV/619/2023 vom 06.12.2023 zur außerplanmäßigen Auszahlung von Aufwendungen an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden zur Entlastung der Kommunen

sonstige ordentliche Aufwendungen

1.022.402,05 €

davon

 Eingliederungshilfe - Assistenzleistung nach § 113 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX
i.V.m. § 78 Abs. 2 Nr. 2 SGB IX - Periodenfremde ordentliche
Aufwendungen - Erstattungen an das Land -3.470.975,70 €

Erläuterung:

Endabrechnung SGB IX für 2022 --> Nach- und Rückzahlungen werden periodenfremd gebucht; in 2023 geringere Erstattungen für 2022 (Sachkonto korrespondiert mit dem periodenfremden Ertragskonto)

 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung an Arbeitsgemeinschaften
bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (nach §
22 SGB II) 1.573.570,28 €

Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen -496.163,60 €

Erläuterung:

Bildung von Rückstellungen im Vorjahr für eventuelle Rückzahlungen Vorschuss Asyl, anhängige Gerichtsverfahren

 Vollstationäre Dauerpflege - Periodenfremde ordentliche Aufwendungen
- Erstattungen an das Land 808.711,69 €

Erläuterung:

Spitzenausgleich 2021 in 2022 und 2022 in 2023 für die Hilfe zur Pflege

Heimerziehung - Periodenfremde ordentliche Aufwendungen 246.133,88 €

 Hilfen für Asylbewerber - Leistungen in besonderen Fällen -Erstattung
der Leistungsaufwendungen an Krankenkassen für Asylbewerber -
Periodenfremde ordentliche Aufwendungen- Leistungen gem. § 2
AsylbLG 119.240,48 €

| Positionen der Ergebnisrechnung | Abweichung zum Vorjahr |
|---|---------------------------|
| Heimerziehung, Sonstige betreute Wohnform - Erstattung an andere Jugendhilfeträger | 236.570,08 € |
| Vollzeitpflege - Erstattungen an andere Jugendhilfeträger | 389.090,67 € |
| Sonstige schulische Aufgaben - Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden | 479.304,24 € |
| Brandschutz - Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Regionalleitstelle | 254.281,86 € |
| ÖPNV - Erstattungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Erstattung ans Land | 648.494,09 € |
| <u>Erläuterung:</u> | |
| Rückforderung Billigkeitsleistungen Corona - ÖPNV | |
| ÖPNV - Aufwendungen für Schülerbeförderung | 466.499,71 € |
| Grundsicherung SGB II - Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende nach § 24 Abs. 3 SGB II | 125.071,36 € |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge | 1.002.347,41 € |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -50.647,32 € |

| Posten der Bilanz | Abweichung zum Vorjahr |
|---|---------------------------|
| A K T I V A | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | -74.174,37 € |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -1.157.842,94 € |
| davon | |
| Gebäude, Aufbauten bei Schulen | -1.300.699,26 € |
| Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen | 9.332.721,14 € |
| davon | |
| Brücken und Tunnel | 5.220.875,87 € |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 4.124.640,56 € |
| Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 78.204,53 € |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 98.214,23 € |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | -2.616.266,64 € |
| davon | |
| K 7031 Brücke über die Stepenitz | -3.785.777,34 € |
| K 7001 OV Göricke-Schönhagen | -1.068.284,92 € |
| K 7012 Brücke Kemnitzbach | -491.973,51 € |
| Gymnasium Perleberg | 384.410,50 € |
| Förderschule Wittenberge | 1.884.310,43 € |

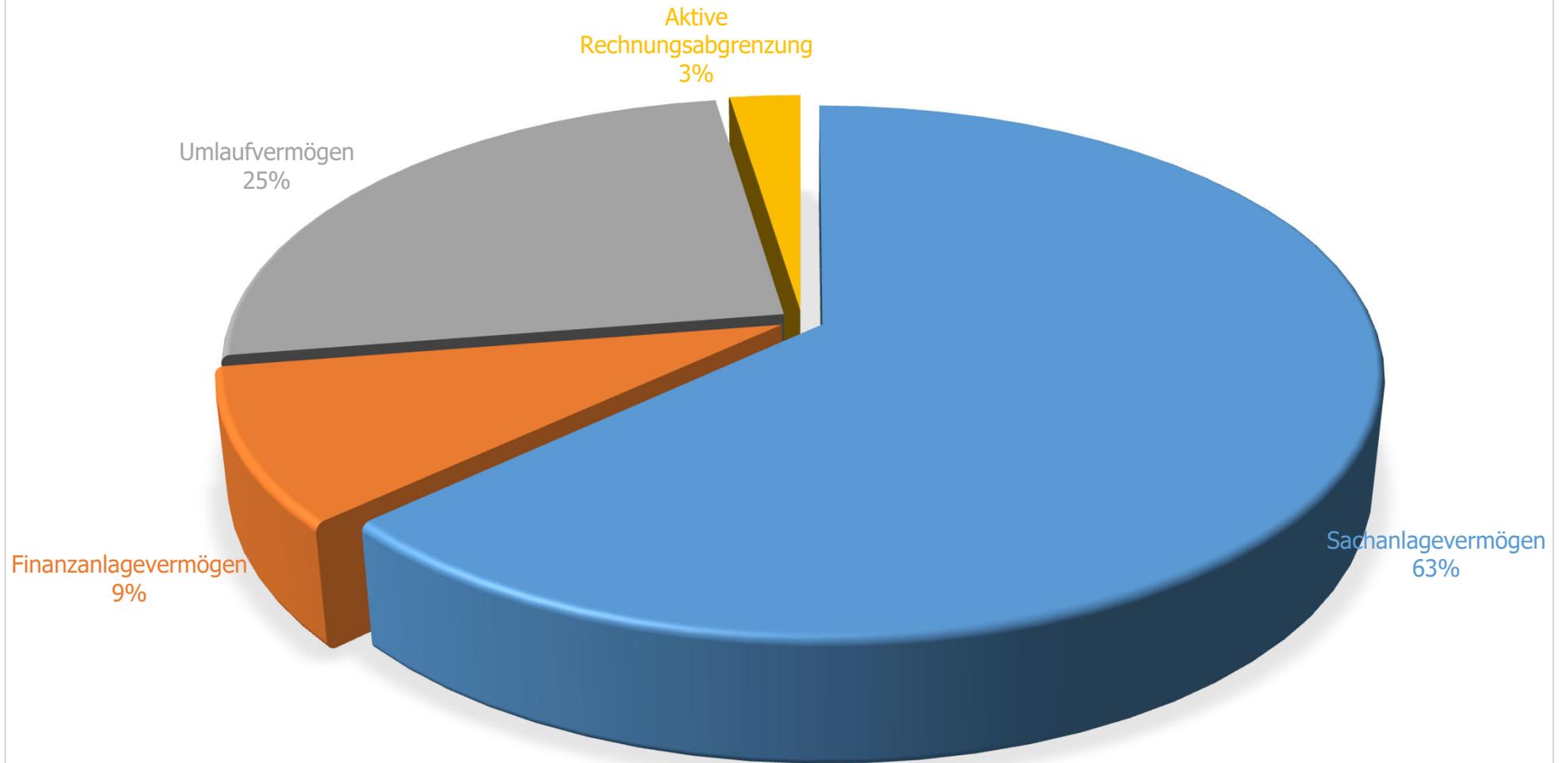
Erläuterung:

Bei diesen Aktivierungen handelt es sich um einzelne Anlagen im Bau, die zum Zeitpunkt der Fertigstellung der Baumaßnahme aus dem Bestandskonto "Anlagen im Bau" z.B. in "Straßen" umgebucht und damit aktiviert wurden.

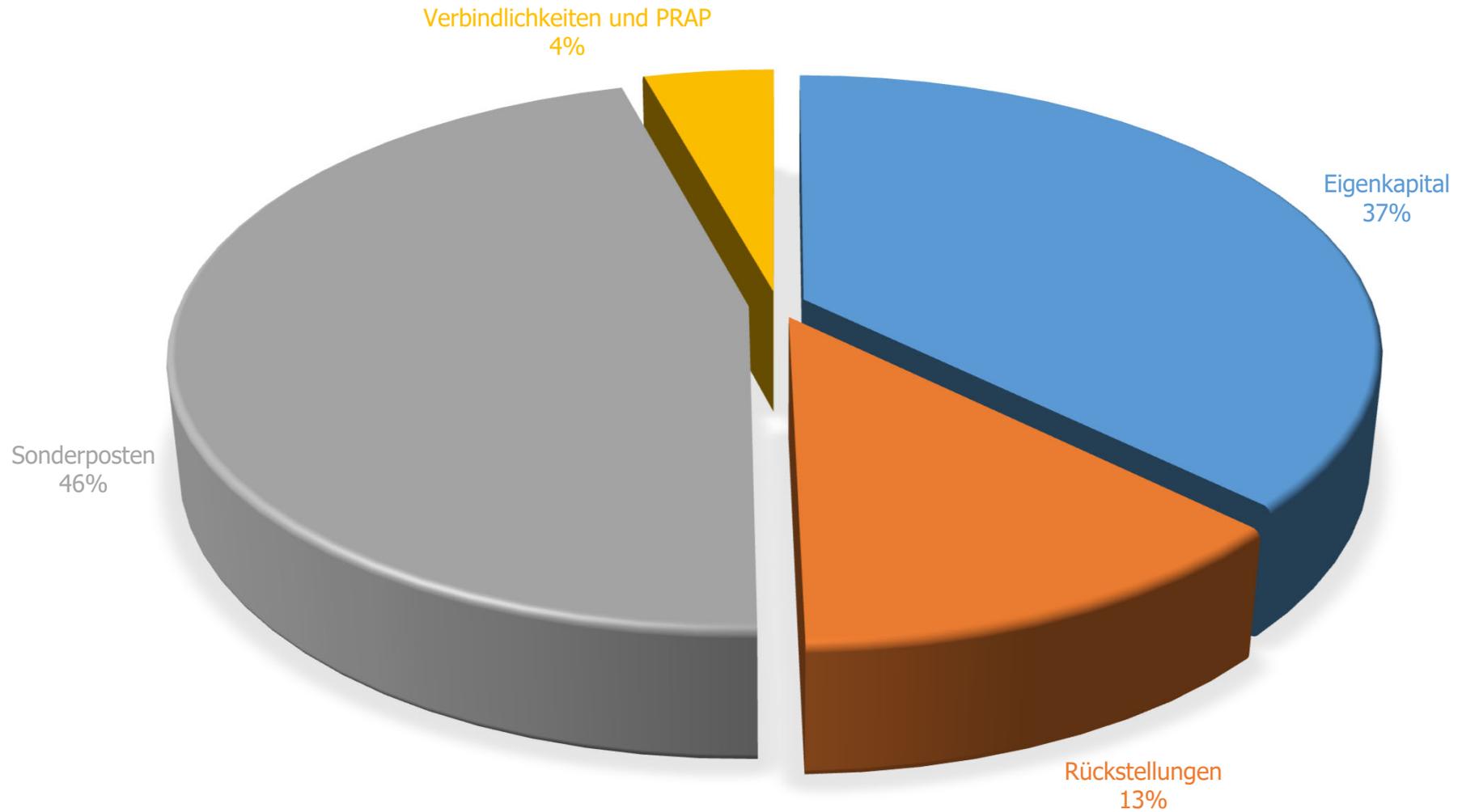
| Posten der Bilanz | Abweichung zum Vorjahr |
|---|---------------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | -13.946.294,03 € |
| davon | |
| Breitbandausbau | -14.702.315,48 € |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | -1.593.545,60 € |
| davon | |
| Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene SoPo's - Kreisstraßen | -1.725.246,89 € |
| Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 19.806.330,62 € |
| <u>Erläuterung:</u> | |
| Im Haushaltsjahr 2023 wurden weniger Auszahlungen getätigt als Einzahlungen zu verbuchen waren. Das hängt u. U. mit der Realisierung von Maßnahmen aus übertragenen Haushaltsermächtigungen zusammen sowie mit der nachträglichen Finanzierung von Maßnahmen aus Fördermitteln, die bereits das Vorjahr belastet haben. | |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 371.989,32 € |
| <u>Erläuterung:</u> | |
| Gemäß § 53 Abs. 1 KomHKV sind Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen - wie die Auszahlung von Sozialhilfe für den Januar, die Ende Dezember überwiesen wird. | |

| Posten der Bilanz | | Abweichung zum Vorjahr |
|-----------------------------|---|------------------------|
| PASSIVA | | |
| Eigenkapital | | 4.755.707,55 € |
| | davon | |
| | Rücklagen aus Überschüssen aus ordentlichem Ergebnis | 5.421.596,31 € |
| | Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis | 78.967,50 € |
| | <u>Erläuterung:</u> Der vorgetragene <u>Fehlbetrag</u> von 9.070.508,72 TEUR reduziert sich zum 31.12.2023 durch den in 2023 erwirtschafteten Überschuss im außerordentlichen Ergebnis auf 8.991.541,22TEUR. | |
| Sonderposten | | 5.636.312,66 € |
| Rückstellungen | | 908.969,14 € |
| | davon | |
| | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 374.919,21 € |
| | Mehrbelastungsausgleich Rückzahlung | 278.100,00 € |
| | Kostenüber- und -unterdeckung Müll | 74.440,62 € |
| Verbindlichkeiten | | -608.201,03 € |
| | davon | |
| | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.220.751,96 € |
| | Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten | -2.050.224,66 € |
| Passive Rechnungsabgrenzung | | -19.245,71 € |
| | <u>Erläuterung:</u> Gemäß § 53 Abs. 2 KomHKV sind passive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, wie z. B. die Einzahlung von Müllgebühren im Dezember des alten Jahres für das neue Jahr. | |

BILANZ AKTIVA PER 31.12.2023



BILANZ PASSIVA PER 31.12.2023



9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen -bewegliches Anlagevermögen

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Investitionsvolumen | | | | |
|---|-----------------------|---|---|---------------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 12.20.40 Bußgeldangelegenheiten | 073100 07310.40010 | Technische Anlagen | Rückbau und Erneuerung der Geschwindigkeitsmessanlage, Messplatz an der B 103 Autobahnauffahrt A 24 | 0,00 | 106.658,87 | 0,00 | 106.658,87 | 0,00 |
| 12.60.10.00 Brandschutz | 071100 07110.40000 | Fahrzeuge | Ersatzbeschaffung Gerätewagen Komandowagen | 225.435,36 | 39.142,40 | 174.596,11 | 89.981,65 | 0,00 |
| | 073100 07310.40001 | Technische Anlagen | Beschaffung Pumpen und Tragkraftspritze, Modernisierung Atemschutztechnik | 41.167,92 | 30.500,00 | 7.711,63 | 63.956,29 | 0,00 |
| | 082200 13000.52000 | GWG | Beschaffung von Feuerwehrschräuchen | 2.000,00 | 16.857,60 | 8.023,15 | 10.834,45 | 0,00 |
| | 082100 08210.40002 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Beschaffung Wärmebildkamera | 83.424,30 | 0,00 | 67.865,34 | 15.558,96 | 0,00 |
| 12.80.10.00 Katastrophenschutz | 071100 07110.40001 | Fahrzeuge | Erwerb eines Gerätewagen-Verpflegung (GW-V), eines Einsatzleitwagens (ELW 1) mit 70% Förderung durch das Land | 644.079,00 | 90.000,00 | 297.017,05 | 436.838,92 | 223,03 |
| | 082200 14000.52000 | GWG | Beschaffung von Funkgeräten | 15.000,00 | 6.255,14 | 13.595,82 | 7.659,32 | 0,00 |
| | 082100 08210.40003 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Beschaffung von AED (Defibrilatoren) | 4.500,00 | 6.804,78 | 4.162,03 | 7.142,75 | 0,00 |
| 21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk | 082100 08210.40004 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Anschaffung von Tafelfügel-whiteboards | 47.167,83 | 25.858,70 | 64.541,83 | 8.484,70 | 0,00 |
| 21.60.30.00 Oberschule Wittenberge | 082220 08220.40034 | GWG | 2 Hochschränke | 0,00 | 2.222,20 | 984,43 | 1.349,90 | -112,13 |
| | 082100 08210.40041 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Anschaffung von einem interaktiven Display | 32.007,43 | 12.951,66 | 40.282,39 | 4.676,70 | 0,00 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen -bewegliches Anlagevermögen

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Investitionsvolumen | | | | |
|---|----------------|---|--|---------------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk | 082100 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Anschaffung diverser BGA für den Schulunterricht | 50.517,88 | 44.000,00 | 51.881,62 | 34.021,21 | 8.615,05 |
| | 08210.40005 | | | | | | | |
| | 082200 | GWG | Anschaffung von Tischen, WLAN-Adapter, Soundsystem | 2.041,15 | 22.001,84 | 11.725,42 | 12.317,57 | 0,00 |
| | 08220.40001 | | | | | | | |
| 22.10.20.00 Förderschule Perleberg | 073100 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Anschaffung von Servern und Festplatten | 0,00 | 1.908,29 | 0,00 | 1.908,29 | 0,00 |
| | 07310.40016 | | | | | | | |
| | 082200 | GWG | Lieferung/Schaltung einer Fritz!Box | 0,00 | 19.783,79 | 19.283,81 | 249,99 | 249,99 |
| | 08220.40000 | | | | | | | |
| 22.10.30.00 Förderschule Wittenberge | 082100 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Ausstattung für den Anbau der Förderschule nach Fertigstellung | 8.770,30 | 98.000,00 | 8.770,30 | 98.000,00 | 0,00 |
| | 08210.40045 | | | | | | | |
| | 082200 | GWG | Ausstattung für den Anbau der Förderschule nach Fertigstellung | 0,00 | 103.500,00 | 241,99 | 103.258,01 | 0,00 |
| | 27120.52000 | | | | | | | |
| 22.10.40.00 G-Schule Wittenberge | 082100 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Anschaffung von interaktiven Displays | 26.310,90 | 9.763,64 | 27.589,84 | 8.484,70 | 0,00 |
| | 08210.40046 | | | | | | | |
| 23.10.10.00 Oberstufen- zentrum | 082100 | OSZ - Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Anschaffung von EloTrain 4 Kurs und SPS Boards, Switch- und Controllboard | 62.269,13 | 53.266,73 | 103.234,83 | 12.301,03 | 0,00 |
| | 08210.40006 | | | | | | | |
| 24.31.10 Medienzentrum | 082100 | BGA | Fotobox inkl. Zubehör und Drucker | 0,00 | 5.295,36 | 0,00 | 5.295,36 | 0,00 |
| | 08210.40009 | | | | | | | |
| 26.30.10 Musikschule | 082200 | GWG | 2 Stück Roth & Julius RJC Cello Set | 0,00 | 13.494,33 | 12.698,33 | 796,00 | 0,00 |
| | 33300.52000 | | | | | | | |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen -bewegliches Anlagevermögen

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Investitionsvolumen | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|--|---------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 27.10.10 Volkshochschule | 082200 35000.52000 | GWG | Möbel für die KVHS | 0,00 | 9.360,00 | 6.827,03 | 2.508,64 | 24,33 |
| 55.40.10 Naturschutz | 082200 11200.52000 | GWG | Auftrag aus 2023 für den Erwerb von einem SEBA Hydrometrie Kabellichtlot, der erst in 2024 realisiert und bezahlt wird | 0,00 | 1.000,00 | 432,90 | 452,96 | 114,14 |
| | | | | 1.244.691,20 | 718.625,33 | 921.465,85 | 1.032.736,27 | 9.114,41 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|--|-----------------------|--|---|--------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 11.11.01 Verwaltungs- führung | 543160 54310.40063 | Geschäftsaufwendungen (ohne geringwertige Wirtschaftsgüter) | Erstellung und Durchführung einer Konzeptstudie zur Sicherstellung der medizinischen Versorgung im Landkreis Prignitz | 0,00 | 150.500,00 | 24.151,05 | 20.848,95 | 105.500,00 |
| 11.16.09 Datenschutz- angelegenheiten | 529100 52910.40008 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (externe Überprüfungen) | Auftrag für Penetrationstests, Audits für Daten- und BSI- Grundschutz | 0,00 | 23.550,10 | 0,00 | 23.550,10 | 0,00 |
| 12.60.10.00 Brandschutz | 545200 13000.67200 | Erstattungen für Aufwendungen von Gemeinden aus lfd. Verwaltungstätigkeit | anteiliger Kostenersatz an die Regionalleitstelle Potsdam i. R. einer öff.-rechtl. Vereinbarung für die Aufgabenübertragung Rettungsdienst, Brand- und Katastrophenschutz vorbehaltlich noch nicht abgeschlossener Tiefenprüfung | 253.124,06 | 900.000,00 | 946.826,22 | 206.297,84 | 0,00 |
| | 543161 54316.40014 | Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter | kreisweite Lizenz für das Einsatzführungsmodul CELIOS | 0,00 | 30.000,00 | 18.024,12 | 11.000,00 | 975,88 |
| 12.80.10.00 Katastrophen- schutz | 526170 52610.40015 | Dienst- und Schutzkleidung | Anschaffung von Feuerwehrhelmen für die Kreisbrandmeister | 1.184,24 | 4.000,00 | 3.047,50 | 760,41 | 1.376,33 |
| | 521400 53140.40002 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich | Zuwendung an den DRK-Kreisverband (Bewilligung vom 04.10.2023) | 0,00 | 3.624,25 | 0,00 | 3.624,25 | 0,00 |
| | 525100 14000.55000 | Haltung von Fahrzeugen | Reparatur Mehrzweckboot | 3.238,33 | 72.962,06 | 65.988,70 | 8.166,68 | 2.045,01 |
| 21.60.20 Oberschule Perleberg | 522200 22110.52100 | Geschäftsaufwendungen (Pflege, Wartung) | Reparatur Display Ipad | 0,00 | 15.900,00 | 13.747,80 | 219,90 | 1.932,30 |
| 21.70.10 Gymnasium Pritzwalk | 527100 52710.40001 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | Anschaffung von Verbrauchsmaterial | 1.341,29 | 32.678,24 | 35.005,35 | 1.498,88 | -2.484,70 |
| | 543161 54316.40020 | Geringstwertige Wirtschaftsgüter | Anschaffung von Drehstühlen Chemieraum | 1.352,40 | 8.521,76 | 6.116,80 | 3.757,36 | 0,00 |
| 21.70.30 Gymnasium Wittenberge | 522200 23300.52100 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | Reparatur Display Ipads | 118,95 | 15.747,69 | 14.987,04 | 879,60 | 0,00 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|---|------------------------|---|--|--------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 22.10.10. Förderschule Pritzwalk | 543161 54316.400023 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | 15 Einerschülertische | 0,00 | 8.407,61 | 5.730,29 | 2.677,32 | 0,00 |
| 22.10.20 Förderschule Perleberg | 543161 54316.40024 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Tische und Stühle | 0,00 | 4.500,00 | 797,17 | 2.249,10 | 1.453,73 |
| 22.10.30.00 Förderschule Wittenberge | 543161 54316.40025 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Lehrerstühle, Einer- und Zweiertische | 0,00 | 32.100,00 | 245,88 | 31.854,12 | 0,00 |
| 24.30.10 Sonstige schulische Aufgaben | 545200 20000.67200 | Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden | Schulkostenabrechnung für im Landkreis Prignitz wohnhaften Schülern, die in anderen Landkreisen beschult werden | 0,00 | 1.417.311,98 | 1.344.696,19 | 72.615,79 | 0,00 |
| 27.10.10 Volkshochschule | 522200 35000.52100 | Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen | Kufer SQL upgrade | 0,00 | 8.499,89 | 4.469,17 | 4.030,72 | 0,00 |
| | 543160 54310.40008 | Geschäftsaufwendungen (ohne geringwertige Wirtschaftsgüter) | Relaunch der website | 0,00 | 11.900,00 | 6.260,73 | 3.465,28 | 2.173,99 |
| 27.10.10 Volkshochschule | 543161 54316.40034 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Fitnessbänder, Gymnastikmatten, Flipchart | 0,00 | 1.727,00 | 375,35 | 1.351,65 | 0,00 |
| 28.10.10.00 Prignitzsommer | 531800 34400.71800 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | Veranstaltungen/Projekte i.R. der Kultur- und Kunstfesttage | 36.529,77 | 165.228,98 | 138.515,21 | 53.201,93 | 10.041,61 |
| 36.11.20 Kindertages- betreuung in Zuständigkeit des Landkreises | 549302 54930.40063 | Personalkostenförderung an übrige Bereiche - periodenfremder Aufwand | Kostenerstattungen anderer Landkreise für die Betreuung von im Landkreis Prignitz wohnhaften Kindern der Jahre 2019 -2022 | 0,00 | 370.000,00 | 0,00 | 370.000,00 | 0,00 |
| 36.32.30 Gemeinsame Unterbringung von Vätern und Müttern mit Kindern | 533200 45340.77000 | Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen | | 43.353,18 | 735.219,80 | 641.543,74 | 137.029,24 | 0,00 |
| 36.33.10 Andere Hilfen zur Erziehung | 533100 45500.71803 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (flexible Hilfen) | Abrechnung bewilligter Hilfeleistungen aus 2022; bestehende Zahlungsverpflichtung aus der Hilfebewilligung oder einem vorliegenden Kostenanerkennnis | 366,50 | 91.613,62 | 32.629,32 | 59.350,80 | 0,00 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | | |
|--|-----------------------|---|--|--|----------------------------|---------------|-------------|------------|-----------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung | |
| 36.33.30 Soziale Gruppenarbeit/ Prävention § 29 SGBVIII | 533100 53310.40002 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | | 0,00 | 108.900,84 | 108.206,00 | 694,84 | 0,00 | |
| 36.33.40 Erziehungs- beistand | 533100 45530.71800 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | | 2.554,87 | 211.638,25 | 209.895,17 | 4.297,95 | 0,00 | |
| 36.33.50 Sozialpädago- gische Familien- hilfe | 533100 45540.71800 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | | 26.650,35 | 1.009.598,02 | 1.021.921,34 | 13.692,67 | 634,36 | |
| 36.33.60 Erziehung in einer Tagesgruppe | 533100 45550.71801 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | | 42.886,55 | 817.363,14 | 788.709,10 | 71.540,59 | 0,00 | |
| 36.33.70 Vollzeitpflege | 533100 45560.76000 | Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen | | 102.051,69 | 985.300,00 | 737.450,44 | 8.599,18 | 341.302,07 | |
| 36.33.80 Heimerziehung | 533200 45570.77000 | Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen | Abrechnung bewilligter Hilfeleistungen aus 2022; bestehende Zahlungsverpflichtung aus der Hilfebewilligung oder einem vorliegenden Kostenanerkentnis | 410.226,66 | 5.558.346,50 | 5.618.566,35 | 34.246,40 | 315.760,41 | |
| 36.34.20 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen | 533200 45650.77000 | Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen - Verfügung des Aufenthaltsbestimmungsrechtes durch Gericht (Inobhutnahme, Krisenintervention) | | 20.999,98 | 331.200,00 | 242.919,38 | 10.062,98 | 99.217,62 | |
| 36.34.30 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche | 533100 45600.77002 | Leistungen der Jugendhilfe - teilstationär | | 0,00 | 36.730,85 | 33.980,87 | 2.749,98 | 0,00 | |
| | 533200 45600.77001 | Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (ambulante Eingliederungshilfe) | | 66.755,04 | 516.472,01 | 555.228,03 | 27.999,02 | 0,00 | |
| | 533201 45600.77004 | Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen (stationäre Eingliederung in Heimen) | | 0,00 | 450.326,97 | 368.225,85 | 74.855,42 | 7.245,70 | |
| 51.10.10.00 Planung/ Unternehmens- betreuung | 543162 54310.40050 | Geschäftsaufwendungen | | technische Betreuung des Förderverfahrens i.R. des Breitbandausbaus (nicht förderfähig) | 240.000,00 | 35.300,00 | 17.383,56 | 235.300,00 | 22.616,44 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - laufende Verwaltungstätigkeit

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 1 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|---|-----------------------|--|--|---------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 51.11.10.00 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen - Kataster | 529100 61200.65530 | Qualitätsverbesserung - Passpunktbestimmung | Vergabe von Verträgen an öff. Bestellten Vermessungsingenieuren zur Qualitätsverbesserung - Passpunktbestimmung | 0,00 | 300.000,00 | 35.526,06 | 126.000,00 | 138.473,94 |
| 52.30.10.00 Denkmalschutz und -pflege | 531800 36500.98700 | Zuschüsse an übrige Bereiche (gem. Denkmalförderungssatzung) | Förderung der Sicherung und Erhalt der Bausubstanz denkmalgeschützter Gebäude mit Zuwendungen aus Fördermitteln der Denkmalpflege gemäß Denkmalförderungssatzung | 0,00 | 30.000,00 | 12.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| | 527101 36500.62000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | Öffentlichkeitsarbeiten i.R. des Denkmalschutzes Erfassung/Inventarisierung Denkmaltopografie mit den zur Eintragung vorgesehenen Denkmalen von Wittenberge und Ortsteile | 22.411,05 | 29.700,00 | 33.629,80 | 17.000,00 | 1.481,25 |
| 53.70.20.00 Bodenschutz | 543160 54310.40021 | Geschäftsaufwendungen | abgeschlossene Verträge für die Durchführung einer Altlastenuntersuchung zur Gefährdungsabschätzung (ehemaliges Nähmaschinenwerk Wittenberge) | 26.373,14 | 156.422,10 | 56.878,41 | 70.000,00 | 55.916,83 |
| | 527100 72300.57200 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Ersatzvornahmen) | Altlastenuntersuchung NU1, Beräumung von Abfällen in Gumtow OT Wutike, Beräumung und Entsorgung von Sonderabfällen in Perleberg | 0,00 | 36.077,90 | 11.171,04 | 24.204,07 | 702,79 |
| | 522100 72300.51000 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | Nachsorgemaßnahmen Grundwassermonitoring der Deponie Spiegelhagen | 9.971,01 | 15.000,00 | 15.132,64 | 8.432,46 | 1.405,91 |
| 53.71.10 Müllabfuhr | 543165 54310.40029 | Geschäftsaufwendungen | Umrüstung Entgasung Deponie Sommersberg | 86.060,04 | 135.000,00 | 27.394,32 | 100.000,00 | 93.665,72 |
| 54.70.10.00 ÖPNV | 531700 79200.71700 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Private | Begleichung der Abschlussrechnung über die Verkehrsleistungen der ARGEprignitzbus | 623.511,47 | 7.894.100,00 | 7.797.329,98 | 700.434,22 | 19.847,27 |
| 55.40.10 Naturschutz | 522200 11200.52100 | Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen | Wiederherstellung Funktionalität GCI-BIMO | 0,00 | 16.500,00 | 14.464,59 | 238,00 | 1.797,41 |
| | | | | 2.021.060,57 | 22.777.969,56 | 21.009.170,56 | 2.557.777,70 | 1.232.081,87 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - zweckgebundene Mittel

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 3 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|--|-----------------------|---|--|--------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 12.80.11 Katastrophenschutz - KatS- Leuchttürme | 073100 07310.40021 | Technische Anlagen | Brandenburg-Paket 2023/2024 (Konzept zur Festbetragsfinanzierung von Katastrophenschutz- Leuchttürmen im Land Brandenburg) Zuweisungsbescheid vom 22.05.2023 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| | 082100 08210.40106 | BGA | | 0,00 | 9.200,00 | 0,00 | 9.200,00 | 0,00 |
| | 082200 08220.40133 | GWG | | 0,00 | 8.300,00 | 0,00 | 8.300,00 | 0,00 |
| | 531200 53120.40017 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden | | 0,00 | 910.000,00 | 0,00 | 910.000,00 | 0,00 |
| | 531400 53140.40001 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich | | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| | 543160 54316.40074 | Geschäftsaufwendungen | | 0,00 | 2.849,51 | 0,00 | 2.849,51 | 0,00 |
| | 543161 54316.40075 | Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter | | 0,00 | 4.650,49 | 2.850,49 | 1.800,00 | 0,00 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - zweckgebundene Mittel

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 3 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---|--------------|--|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk | 531800 53180.40000 | Schülersozialfonds | gemäß aktuellem Zuwendungsbescheid des MBJS u. gemäß Pkt. III Hinweise der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen aus dem Sozialfonds für Schüler u. Schülerinnen können nicht ausgeschöpfte Mittel am Ende eines Haushaltsjahres in das Folgejahr übertragen werden | 0,00 | 1.944,00 | 1.827,25 | 116,75 | 0,00 |
| 21.60.20.00 Oberschule Perleberg | 531800 22110.58100 | | | 4.322,90 | 7.488,00 | 8.028,13 | 3.782,77 | 0,00 |
| 21.60.30.00 Oberschule Wittenberge | 531800 22150.58100 | | | 631,08 | 7.920,00 | 4.898,16 | 2.650,93 | 1.001,99 |
| 21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk | 531800 53180.40001 | | | 0,00 | 1.152,00 | 949,84 | 202,16 | 0,00 |
| 21.70.20.00 Gymnasium Wittenberge | 531800 23200.58100 | | | 289,83 | 360,00 | 439,30 | 210,53 | 0,00 |
| 21.70.30.00 Gymnasium Wittenberge | 531800 23300.58100 | | | 1.520,00 | 2.160,00 | 1.554,38 | 2.125,62 | 0,00 |
| 22.10.30.00 Förderschule Wittenberge | 531800 27120.58100 | | | 279,01 | 2.448,00 | 2.438,20 | 288,81 | 0,00 |
| 21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk | 082120 08210.40077 | | | BGA | Medienausstattung i.R.d. Förderprogramms Digitalpakt Schule (Zuwendungsbescheide der ILB) Zuwendung erfolgt in Form einer Anteilsfinanzierung in Höhe von 90% | 0,00 | 181.700,00 | 96.811,26 |
| 21.60.20.00 Oberschule Perleberg | 543120 54310.40073 | Geschäftsaufwendungen | 21.700,00 | 0,00 | | 0,00 | 21.700,00 | 0,00 |
| | 082120 08210.40078 | BGA | 129.000,00 | 0,00 | | 0,00 | 129.000,00 | 0,00 |
| | 082220 08220.40091 | GWG | 26.600,00 | 0,00 | | 0,00 | 26.600,00 | 0,00 |
| 21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk | 543120 54312.40000 | Geschäftsaufwendungen | 22.700,00 | 0,00 | | 0,00 | 22.700,00 | 0,00 |
| | 082120 08210.40080 | BGA | 159.100,00 | 0,00 | | 0,00 | 159.100,00 | 0,00 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - zweckgebundene Mittel

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 3 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|--|--------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 21.70.10.00 Gymnasium Wittenberge | 543120 54310.40075 | Geschäftsaufwendungen | Medienausstattung i.R.d. Förderprogramms Digitalpakt Schule (Zuwendungsbescheide der ILB) Zuwendung erfolgt in Form einer Anteilsfinanzierung in Höhe von 90% | 21.600,00 | 0,00 | 0,00 | 21.600,00 | 0,00 |
| | 082120 08210.40080 | BGA | | 193.500,00 | 0,00 | 0,00 | 193.500,00 | 0,00 |
| | 082220 08220.40091 | GWG | | 19.400,00 | 0,00 | 0,00 | 19.400,00 | 0,00 |
| 22.10.10.00 Förderschule Pritzwalk | 543120 54310.40079 | Geschäftsaufwendungen | | 10.400,00 | 0,00 | 0,00 | 10.400,00 | 0,00 |
| 22.10.30.00 Förderschule Wittenberge | 543120 54310.40080 | Geschäftsaufwendungen | | 6.300,00 | 0,00 | 0,00 | 6.300,00 | 0,00 |
| | 082120 08210.40087 | BGA | | 41.000,00 | 0,00 | 0,00 | 41.000,00 | 0,00 |
| | 082220 08220.40100 | GWG | | 8.100,00 | 0,00 | 0,00 | 8.100,00 | 0,00 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - zweckgebundene Mittel

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 3 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|--|---|--|--|--------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 22.10.40.00 G-Schule Wittenberge | 543120 54310.40080 | Geschäftsaufwendungen | Medienausstattung i.R.d. Förderprogramms Digitalpakt Schule (Zuwendungsbescheide der ILB) Zuwendung erfolgt in Form einer Anteilsfinanzierung in Höhe von 90% | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 |
| | 082120 08210.40084 | BGA | | 48.300,00 | 0,00 | 0,00 | 48.300,00 | 0,00 |
| 23.10.10.00 Oberstufen- zentrum | 082120 08210.40083 | BGA | | 17.612,00 | 322.435,49 | 42.193,28 | 297.854,21 | 0,00 |
| 31.30.30.00 Hilfen für Asylbewerber | 526160 52610.40005 | Aus- u. Fortbildung für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler | nicht verbrauchte Zuwendungen des Landes aus der Kostenerstattung gem. Landesaufnahmegesetz (LAufnG) gegenüber den Landkreisen | 110.000,00 | 5.000,00 | 1.663,00 | 113.337,00 | 0,00 |
| | 531200 53120.40008 | Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler | | 0,00 | 253.557,08 | 0,00 | 253.557,08 | 0,00 |
| 541100 54110.40005 | Reisekosten für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler | 49.154,40 | | 300,00 | 0,00 | 4.000,00 | 45.454,40 | |
| 543161 54310.40056 | Geschäftsaufwendungen für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler | 135.000,00 | | 2.000,00 | 254,77 | 25.376,23 | 111.369,00 | |
| 501900 50190.40006 | Beschäftigungsentgelte für Migrationssozialarbeit für Rechtskreiswechsler | 20.000,00 | | 300,00 | 0,00 | 20.300,00 | 0,00 | |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - zweckgebundene Mittel

Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 3 KomHKV i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|--|-----------------------|---|--|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 36.33.10 Andere Hilfen zur Erziehung | 539100 53910.40003 | Sonstige Transferaufwendungen Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche | Brandenburg-Paket 2023/2024 (Ausgleich von erhöhten Energiekosten zur Weitergabe an die Träger, die noch keine neuen Entgelte mit dem Landkreis vereinbart haben) | 0,00 | 110.477,00 | 4.089,60 | 106.387,40 | 0,00 |
| 51.10.10.00 Planung/ Unternehmens- betreuung | 521100 52110.40001 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | Breitbandausbau in den Kommunen | 39.177.337,94 | 6.200.800,00 | 24.061.507,88 | 21.316.630,06 | 0,00 |
| | 531200 53120.40007 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden | zweckgebundene Zuweisung vom Land für den Ausbau des überregionalen Radwegenetzes | 4.424.213,02 | 1.392.200,00 | 413.000,00 | 1.392.200,00 | 4.011.213,02 |
| 53.73.10.00 Duales System Deutschland (DSD) | 051100 05110.40000 | Duales System Deutschlands | Errichtung von Containerstellplätzen i.R. des Dualen Systems Deutschland | 12.304,05 | 26.000,00 | 6.125,97 | 32.178,08 | 0,00 |
| 54.70.10.00 ÖPNV | 191200 19120.40000 | ÖPNV (zweckgebundene Landesmittel) | Bau von Haltestelleneinrichtungen, Aufstellung von Fahrgastunterständen, Neubeschaffungen von Standardlinienbussen | 898.951,80 | 602.100,00 | 509.029,84 | 992.021,96 | 0,00 |
| 55.40.10.00 Naturschutz und Landschafts- pflege | 522100 11200.51100 | Naturschutz - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Ersatzpflanzung gem. Baumschutzverordnung | Ausgleichszahlung von Dritten gem. Baum- schutzverordnung für nicht durchgeführte Ersatzpflanzungen, die als zweckgebundene Abgabe durch den Landkreis Prignitz zu verwenden ist (Pflege von bruchgefährdeten Kopfweiden, Pflanzung von Baumreihen oder Alleen aus standortrechten Laub- oder Obstbäumen) | 49.398,02 | 8.100,00 | 6.869,30 | 50.628,72 | 0,00 |
| | | | | 45.617.714,05 | 10.168.441,57 | 25.164.530,65 | 26.452.586,56 | 4.169.038,41 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen/objektbezogener Instandsetzungsaufwand ISP
Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Investitionsvolumen | | | | |
|--|-----------------------|--|---|---------------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 11.10.02.00 Vermögens- verwaltung | 012150 01210.40000 | Lizenzen - TUIV allg. Verwaltung | SQL Lizenzen für die Verwaltung, Igel Cosmos Select Lizenzen 3 Jahre | 6.609,26 | 28.542,30 | 5.462,10 | 29.689,46 | 0,00 |
| | 039300 03930.40001 | Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | Errichtung Photovoltaik-Anlage Bergstr. 1 (Brandenburg-Paket 2023/2024) | 29.064,04 | 89.814,60 | 96.158,69 | 19.546,86 | 3.173,09 |
| | 082151 08210.40038 | BGA - Mobiliar VB 19 | Geschirrspüler für die Verwaltung | 0,00 | 10.000,00 | 3.265,39 | 8.910,00 | -2.175,39 |
| | 082152 08210.40000 | BGA TUIV allg. Verwaltung | Speichermodule | 0,00 | 85.640,02 | 28.896,60 | 18.564,00 | 38.179,42 |
| | 082251 08220.40031 | GWG - Mobiliar VB 19 | Deckenabsorber Schulungsraum TUIV | 15.334,34 | 33.419,61 | 45.310,33 | 3.443,62 | 0,00 |
| | 082252 02100.52000 | GWG - TUIV VB 19 | Hardware für den Schulungsraum, Igel für die Verwaltung | 25.906,54 | 90.668,74 | 97.386,15 | 19.189,13 | 0,00 |
| 12.20.10 Ordnung | 082152 08210.40066 | BGA PC-Technik | Dokumentendrucker Ausländerbehörde | 0,00 | 11.063,61 | 2.947,81 | 8.115,80 | 0,00 |
| 12.80.20 Katastrophen-schutz - Corona | 073152 07315.40000 | Technische Anlagen - Beschaffungen TUIV | Speichermodule | 0,00 | 63.969,64 | 45.405,64 | 18.564,00 | 0,00 |
| 21.60.10 Oberschule Pritzwalk | 033300 03330.40001 | Betriebsvorrichtungen bei Schulen - VB 19 | Errichtung Photovoltaik-Anlage (Brandenburg-Paket 2023/2024) | 0,00 | 78.192,00 | 59.340,66 | 12.227,21 | 6.624,13 |
| | 033200 03320.40002 | Gebäude, Aufbauten bei Schulen | Sanierung Außenanlagen | | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen/objektbezogener Instandsetzungsaufwand ISP
Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Investitionsvolumen | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------|---|---------------------|----------------------------|---------------|--------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 21.60.20.00 Oberschule Perleberg | 096150 09615.40002 | Anlagen im Bau | Akustikdecken | 0,00 | 13.214,95 | 0,00 | 13.214,95 | 0,00 |
| 21.70.20.00 Gymnasium Perleberg | 096150 09610.40030 | Anlagen im Bau | Planung Neugestaltung Schulhof/Außenanlagen | 49.992,88 | 460.000,00 | 384.410,50 | 100.589,50 | 24.992,88 |
| 22.10.30.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "Lernen" Wittenberge | 096150 09610.40033 | Anlagen im Bau | Anbau Schulgebäude zur Integration von förderbedürftigen Kindern (90%ige Förderung über das KInvFG 2) | 2.327.434,94 | 1.345.000,00 | 1.884.310,43 | 1.788.124,51 | 0,00 |
| 22.10.40.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "geistige Entwicklung" Wittenberge | 096150 09610.40002 | Anlagen im Bau | Erweiterungsbau Schulgebäude | 696.533,05 | 2.536.300,00 | 298.312,61 | 2.778.850,54 | 155.669,90 |
| 31.16.11.00 Grundsicherung im Alter | 013152 01310.40021 | DV-Software - PC Technik | Software Lämmkom Lissa, e-Akte Bereich Soziales | 0,00 | 30.059,40 | 0,00 | 29.738,10 | 321,30 |
| | 082252 08220.40072 | GWG - PC Technik | Scanner für den Sb Wohngeld | 0,00 | 3.532,87 | 0,00 | 3.532,87 | 0,00 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen/objektbezogener Instandsetzungsaufwand ISP
Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Investitionsvolumen | | | | |
|--|-----------------------|---|--|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 51.11.10 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen - Kataster | 082252 61200.52000 | Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände oberhalb der Wertgrenze (VB 19) | Smart board MX 275 | 0,00 | 17.438,50 | 0,00 | 4.938,50 | 12.500,00 |
| 53.71.10.00 Müllabfuhr | 096150 09610.40028 | Anlagen im Bau | Neubau Recyclinghof Pritzwalk | 1.978.668,02 | 0,00 | 0,00 | 1.978.668,02 | 0,00 |
| | 082150 08215.40012 | BGA | Anschaffung von 12 Abrollcontainern | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 |
| 55.40.10.00 Naturschutz und Landschaftspflege | 013152 01310.40027 | DV-Software - PC Technik | Software e-Akte Für den Sb Umwelt | 0,00 | 5.938,10 | 0,00 | 5.938,10 | 0,00 |
| | | | | 5.129.543,07 | 5.037.794,34 | 2.951.206,91 | 6.976.845,17 | 239.285,33 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen/objektbezogener Instandsetzungsaufwand ISP
Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|---|-----------------------|--|--|--------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 11.10.02 Vermögens- verwaltung | 521150 52110.40003 | Perleberg, Berliner Str. 49 | Maler-, Tischler- Bodenbelagsarbeiten | 475.359,33 | 663.178,00 | 660.572,96 | 9.593,85 | 209.333,69 |
| | | | Fensteranstrich | | | | 25.000,00 | |
| | | | Fassadenausbesserung Giebel Häuser 1, 4, 5 | | | | 80.000,00 | |
| | | | Austausch Automatiktür Eingang 6d | | | | 20.000,00 | |
| | | | Umbau zu neue Teeküchen Haus 6 | | | | 36.500,00 | |
| | | Perleberg, Bergstr. 1 | Abdichtungsarbeiten KG | | | | 2.308,20 | |
| | | | Umstellung Beleuchtung auf LED (Brandenburg-Paket) | | | | 72.178,00 | |
| | | Perleberg, Feldstr. 96 | Maler-, Tischler- Bodenbelagsarbeiten | | | | 11.689,37 | |
| | | | Instandsetzung Keller (Feuchtigkeit) | | | | 11.361,26 | |
| 21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk | 521150 52110.40004 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Instandsetzung Geräteraumtore | 51.555,70 | 42.000,00 | 39.658,70 | 6.673,52 | 47.223,48 |
| 21.60.20.00 Oberschule Perleberg | 521150 52110.40005 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Demontage Lampen/Schutzfolie für Einbau Akustikdecken | 54.737,42 | 20.000,00 | 67.426,97 | 3.799,37 | 3.511,08 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen/objektbezogener Instandsetzungsaufwand ISP
Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|--|-----------------------|--|--|--------------|----------------------------|---------------|-------------|------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 21.60.30.00 Oberschule Wittenberge | 521150 52110.40006 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Instandsetzung Geräteraumtore | 997,46 | 33.000,00 | 25.593,17 | 2.526,99 | 5.877,30 |
| 21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk | 521150 52110.40007 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Instandsetzung Jalousieanlage, Sanierung Sanitäranlagen | 77.492,99 | 215.000,00 | 88.128,21 | 177.866,05 | 26.498,73 |
| 21.70.20.00 Gymnasium Perleberg | 521150 52110.40008 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Planung Sanierung, Instandsetzung und Aufarbeitung der Fenster in Aula und Foyer | 203.167,32 | 227.000,00 | 168.711,26 | 73.606,68 | 125.609,43 |
| | | | Instandsetzung Geräteraumtore, Erneuerung Wandbekleidung inkl. Planung | | | | 62.239,95 | |
| 21.70.30.00 Gymnasium Wittenberge | 521150 52110.40009 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Instandsetzung Geräteraumtore | 22.943,99 | 50.000,00 | 46.774,98 | 7.772,73 | 18.396,28 |
| 22.10.20.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "Lernen" Perleberg | 521150 52110.40011 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Austausch von Rauchmeldern | 1.473,16 | 48.000,00 | 9.177,61 | 2.743,22 | 37.552,33 |
| 22.10.40.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "geistige Entwicklung" Wittenberge | 033100 03310.40008 | Grund und Boden mit Schulen | Grundstückskauf als 2. Rettungszufahrt i.R. einer möglichen Evakuierung (Gemarkung Wittenberge Flur 21, Flurstück 120/9) | 310.000,00 | 0,00 | 187.451,10 | 41.000,00 | 81.548,90 |

9.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen - investive Auszahlungen/objektbezogener Instandsetzungsaufwand ISP
Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produkt | Sachkonto | Bezeichnung | Zweck zur Bildung der EMÜ zur Übertragung in das neue Haushaltsjahr | Aufwendungen | | | | |
|---|-----------------------|--|---|---------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | Untersachkonto | | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 23.10.10.00 Oberstufen-zentrum | 521150 52110.40014 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Rekultivierung Teiche Pritzwalk, Instandsetzung Geräteraumtore und Prallschutzwand, Austausch Trennvorhänge und Ballfangnetz | 82.771,55 | 198.000,00 | 165.206,46 | 23.664,03 | 91.901,06 |
| 53.71.10 Müllabfuhr | 521150 52110.40018 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - ISP für objektbezogenen Instandsetzungsaufwand | Umrüstung Entgasung von aktiver auf passiver Betriebsweise auf der Deponie Sommersberg | 107.118,26 | 161.500,00 | 55.706,24 | 100.000,00 | 112.912,02 |
| | | | | 1.387.617,18 | 1.657.678,00 | 1.514.407,66 | 770.523,22 | 760.364,30 |

9.7 Investive Auszahlungen/Aufwendungen Kreisstraßenmeisterei
Abrechnung 31.12.2023 Ermächtigungsübertragungen in das HHJ 2024 gem. § 24 Absatz 2 + 1 i.V.m. § 58 Absatz 2 Nr. 10 KomHKV

| Produktgruppe | Sachkonto | Bezeichnung | Investitionsvolumen | | | | |
|--|------------------------|--|---------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Untersachkonto | | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| 54.20.10.10 Kreisstraßen | 096100 | K 7038 OV Abzweig Klockow - Abzweig Groß Buchholz | 27.861,18 | 1.280.734,65 | 11.715,94 | 1.296.879,89 | 0,00 |
| | 09610.40045 | | | | | | |
| | 096131 09610.40008 | K 7010 OV Kunow - Beckenthin, Los 2 | 4.920,07 | 0,00 | 0,00 | 4.920,07 | 0,00 |
| | 096135 09610.40009 | K 7016/17 Kreuzburg - Bhf - Rohlsdorf, 1. BA | 6.244,00 | 0,00 | 0,00 | 6.244,00 | 0,00 |
| | 096102 09610.40029 | AiB - K 7044 OD Neuhausen | 0,00 | 81.478,44 | 17.863,19 | 63.615,25 | 0,00 |
| | 096103 09610.40035 | K 7016 OD Klein Gottschow | 247.625,77 | 5.279,62 | 247.625,77 | 5.279,62 | 0,00 |
| | 096142 09613.40001 | AiB K 7038 OV B 5 - Schönfeld | 0,00 | 51.381,58 | 21.217,40 | 30.164,18 | 0,00 |
| | 096141 09610.400036 | K 7002 Barenthin - Kreisgrenze | 10.628,62 | 0,00 | 0,00 | 10.628,62 | 0,00 |
| | 096104 09610.40037 | K 7022 OV Mertensdorf - Silmersdorf | 50.543,44 | 0,00 | 0,00 | 50.543,44 | 0,00 |
| | 096105 09610.40038 | K 7012 OV Boddin - Bölzke, OD Bölzke 2. + 3. BA | 17.576,78 | 0,00 | 3.407,45 | 14.169,33 | 0,00 |
| | 096107 09610.40040 | K 7001 L 143 Schönhagen - Knoten K1/K4 | 1.186.670,07 | 0,00 | 0,00 | 119.475,72 | 1.067.194,35 |
| | 096108 09610.40041 | K 7025 OV Laaske - L 111 | 40.146,87 | 203.890,17 | 24.218,27 | 34.146,93 | 185.671,84 |
| | 096111 09611.40001 | AiB - K 7025 OV Laaske - Lockstädt | 0,00 | 42.471,75 | 13.612,96 | 28.858,79 | 0,00 |
| | 096126 09612.40006 | K 7012 OV Boddin - Bölzke, OD Bölzke | 16.780,15 | 74.780,80 | 0,00 | 91.560,95 | 0,00 |
| | 096127 09612.40007 | K 7041 OD Berge, OV Berge - Prow | 1.408.470,71 | 0,00 | 0,00 | 36.699,71 | 1.371.771,00 |
| | 096146 09614.40003 | K 7020 OV Schmolde - L14 | 67.567,47 | 17.831,24 | 48.558,61 | 36.840,10 | 0,00 |
| | 096147 09614.40004 | K 7001 OV Barenthin - K 7003, OD Barenthin | 63.505,67 | 55.761,15 | 80.335,65 | 38.931,17 | 0,00 |
| | 096149 09614.40006 | K 7010 OV Beckenthin - Krams | 25.306,65 | 0,00 | 0,00 | 25.306,65 | 0,00 |
| | 096123 09612.40003 | K 7005 OV Abzweig K 7006 - Roddan | 30.653,24 | 11.144,32 | 30.986,89 | 10.810,67 | 0,00 |
| | 096128 09612.40008 | K 7009 OV B 103 - Dannenwalde | 83.119,78 | 0,00 | 44.315,37 | 38.804,41 | 0,00 |
| | 096137 09610.40013 | K 7001 Radweg Barenthin | 0,00 | 45.148,64 | 26.574,19 | 18.574,45 | 0,00 |
| Summe aktivierungspflichtiger Maßnahmen | | | 3.287.620,47 | 1.869.902,36 | 570.431,69 | 1.962.453,95 | 2.624.637,19 |

Gesamtübersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

| Zweck | Investitionssumme/Aufwendungen/Auszahlungen | | | | |
|--|---|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | EMÜ aus 2022 | fortgeschr. Ansatz 2023 | AO 31.12.2023 | EMÜ in 2024 | Abweichung |
| Aufwendungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gem. § 24 Absatz 1 KomHKV | 3.408.677,75 | 24.435.647,56 | 22.523.578,22 | 3.328.300,92 | 1.992.446,17 |
| Investitionsauszahlungen gem. § 24 Absatz 2 KomHKV | 9.661.854,74 | 7.626.322,03 | 4.443.104,45 | 9.972.035,39 | 2.873.036,93 |
| zweckgebundene Mittel gem. § 24 Absatz 3 KomHKV | 45.617.714,05 | 10.168.441,57 | 25.164.530,65 | 26.452.586,56 | 4.169.038,41 |
| Gesamtsumme Ermächtigungübertragungen * | 58.688.246,54 | 42.230.411,16 | 52.131.213,32 | 39.752.922,87 | 9.034.521,51 |

* Die vss. Umsetzung der Ermächtigungübertragungen (bereinigt) von ca. 10.583.300,00 € belastet die Finanzrechnung in 2024.

10 Anlagenübersicht

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|---|-------------------------|-----------|----------|------------------|------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Kontenklasse: 0 | | | | | | | | | | | | | |
| 012100 Lizenzen | | | | | | | | | | | | | |
| | 139.211,70 | 0,00 | 1.299,00 | 0,00 | 137.912,70 | 102.424,01 | 12.316,80 | 0,00 | 0,00 | 1.299,00 | 113.441,81 | 36.787,69 | 24.470,89 |
| 012150 Lizenzen - VB 19 | | | | | | | | | | | | | |
| | 158.107,18 | 20.057,45 | 0,00 | 0,00 | 178.164,63 | 17.092,02 | 62.704,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.796,59 | 141.015,16 | 98.368,04 |
| 013100 DV-Software | | | | | | | | | | | | | |
| | 697.091,69 | 7.516,24 | 0,00 | 0,00 | 704.607,93 | 588.355,96 | 62.460,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650.816,73 | 108.735,73 | 53.791,20 |
| 013120 DV-Software - Digitalpakt | | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 | 2.380,00 | 0,00 | 0,00 | 2.380,00 | 0,00 | 264,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264,44 | 0,00 | 2.115,56 |
| 013152 DV-Software - PC-Technik VB 19 | | | | | | | | | | | | | |
| | 150.601,25 | 59.272,20 | 0,00 | 0,00 | 209.873,45 | 40.257,55 | 49.902,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.159,59 | 110.343,70 | 119.713,86 |
| 016100 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | | | | | | | | |
| | 241.269,43 | 1.188,81 | 0,00 | 0,00 | 242.458,24 | 211.395,14 | 14.274,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 225.669,75 | 29.874,29 | 16.788,49 |
| 016152 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter - PC-Technik VB19 | | | | | | | | | | | | | |
| | 26.337,65 | 53.252,14 | 0,00 | 0,00 | 79.589,79 | 7.907,18 | 15.917,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.825,16 | 18.430,47 | 55.764,63 |
| 021100 Brachland | | | | | | | | | | | | | |
| | 91.938,89 | 0,00 | 9.293,00 | 0,00 | 82.645,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.938,89 | 82.645,89 |
| 022100 Ackerland | | | | | | | | | | | | | |
| | 250.827,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.827,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.827,73 | 250.827,73 |
| 023100 Wald, Forsten | | | | | | | | | | | | | |
| | 6.037,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.037,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.037,00 | 6.037,00 |
| 029100 Sonstige unbebaute Grundstücke | | | | | | | | | | | | | |
| | 27.687,31 | 0,00 | 1.225,31 | 0,00 | 26.462,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.687,31 | 26.462,00 |
| 031100 Grund und Boden bei Wohnbauten | | | | | | | | | | | | | |
| | 28.655,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.655,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.655,27 | 28.655,27 |
| 031200 Gebäude, Aufbauten bei Wohnbauten | | | | | | | | | | | | | |
| | 6.562,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.562,14 | 6.562,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.562,14 | 0,00 | 0,00 |
| 032100 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen | | | | | | | | | | | | | |
| | 85.875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.875,00 | 85.875,00 |
| 032200 Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen - VB 19 | | | | | | | | | | | | | |
| | 446.607,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 446.607,00 | 118.456,50 | 6.549,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.006,00 | 328.150,50 | 321.601,00 |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|---|-------------------------|--------------|---------|------------------|---------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 033100 Grund und Boden mit Schulen | 1.342.985,77 | 187.451,10 | 0,00 | -18.701,00 | 1.511.735,87 | 164.029,83 | 18.466,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182.496,33 | 1.178.955,94 | 1.329.239,54 |
| 033200 Gebäude, Aufbauten bei Schulen - VB 19 | 64.207.840,10 | 215.459,50 | 0,00 | -580.840,09 | 63.842.459,51 | 19.522.759,84 | 1.251.881,11 | -316.562,44 | 0,00 | 0,00 | 20.458.078,51 | 44.685.080,26 | 43.384.381,00 |
| 033300 Betriebsvorrichtungen bei Schulen - VB 19 | 2.618.733,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.618.733,20 | 1.008.347,16 | 122.280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.130.627,16 | 1.610.386,04 | 1.488.106,04 |
| 033301 Betriebsvorrichtungen bei Schulen | 16.925,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.925,72 | 2.068,70 | 1.128,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.197,08 | 14.857,02 | 13.728,64 |
| 039100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | 1.857.640,81 | 0,00 | 28,00 | 18.701,00 | 1.876.313,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.857.640,81 | 1.876.313,81 |
| 039200 Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude - VB 19 | 9.824.735,01 | 18.989,14 | 0,00 | 282.499,57 | 10.126.223,72 | 3.460.350,03 | 251.181,77 | 12.480,47 | 0,00 | 0,00 | 3.724.012,27 | 6.364.384,98 | 6.402.211,45 |
| 039210 Verwaltungsgebäude - VB 19 | 8.163.307,32 | 0,00 | 0,00 | 571.725,00 | 8.735.032,32 | 2.125.034,42 | 186.161,05 | 304.081,97 | 0,00 | 0,00 | 2.615.277,44 | 6.038.272,90 | 6.119.754,88 |
| 039300 Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude - VB 19 | 2.453.289,51 | 34.404,28 | 0,00 | 0,00 | 2.487.693,79 | 1.498.824,83 | 49.855,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.548.679,96 | 954.464,68 | 939.013,83 |
| 041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögen und sonstiger Sonderflächen | 2.348.678,37 | 9.454,39 | 307,25 | 0,00 | 2.357.825,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.348.678,37 | 2.357.825,51 |
| 042100 Brücken und Tunnel - VB 25 | 3.110.583,48 | 1.065.548,67 | 0,00 | 4.277.750,85 | 8.453.883,00 | 471.067,66 | 122.423,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 593.491,31 | 2.639.515,82 | 7.860.391,69 |
| 045100 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen - VB 25 | 87.909.872,26 | 4.727.789,60 | 0,00 | 1.253.792,76 | 93.891.454,62 | 20.810.938,09 | 1.856.941,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.667.879,89 | 67.098.934,17 | 71.223.574,73 |
| 046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 986.968,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 986.968,04 | 376.357,47 | 21.942,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 398.299,90 | 610.610,57 | 588.668,14 |
| 051100 Bauten auf fremden Grund und Boden | 501.370,79 | 6.125,97 | 0,00 | 0,00 | 507.496,76 | 394.488,51 | 21.584,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416.072,66 | 106.882,28 | 91.424,10 |
| 061100 Kunstgegenstände | 18,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18,00 | 18,00 |
| 066100 Bodendenkmäler | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|---|-------------------------|------------|-----------|------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 071100 Fahrzeuge | 1.617.361,88 | 270.675,42 | 0,00 | 0,00 | 1.888.037,30 | 792.345,69 | 164.392,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 956.737,83 | 825.016,19 | 931.299,47 |
| 071150 Fahrzeuge - VB 19 | 0,00 | 80.253,60 | 0,00 | 0,00 | 80.253,60 | 0,00 | 29.668,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.668,06 | 0,00 | 50.585,54 |
| 073100 Technische Anlagen | 2.056.721,78 | 36.703,72 | 1.297,10 | 0,00 | 2.092.128,40 | 1.174.366,79 | 289.601,75 | 0,00 | 0,00 | 27,02 | 1.463.941,52 | 882.354,99 | 628.186,88 |
| 073120 Technische Anlagen - Digitalpakt | 448.711,69 | 74.984,74 | 0,00 | 55.930,00 | 579.626,43 | 39.654,45 | 129.222,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168.876,87 | 409.057,24 | 410.749,56 |
| 073150 Technische Anlagen - VB 19 | 282.420,77 | 230.208,44 | 0,00 | 0,00 | 512.629,21 | 41.057,78 | 90.154,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.212,11 | 241.362,99 | 381.417,10 |
| 073152 Technische Anlagen - Beschaffungen TUIV | 3.891,34 | 46.012,54 | 0,00 | 0,00 | 49.903,88 | 754,17 | 10.584,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.338,25 | 3.137,17 | 38.565,63 |
| 073180 Technische Anlagen - Impfzentrum - VB 19 | 10.836,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.836,90 | 2.123,02 | 1.132,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.255,61 | 8.713,88 | 7.581,29 |
| 073192 Technische Anlagen - Impfstellen - VB 19 | 2.153,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.153,90 | 493,60 | 538,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.032,08 | 1.660,30 | 1.121,82 |
| 082100 Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 3.533.747,71 | 183.031,18 | 15.085,49 | 0,00 | 3.701.693,40 | 2.148.379,78 | 445.854,77 | 0,00 | 0,00 | 14.911,07 | 2.579.323,48 | 1.385.367,93 | 1.122.369,92 |
| 082101 Betriebs- und Geschäftsausstattungen (frei) | 35.697,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.697,23 | 17.731,07 | 4.010,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.741,42 | 17.966,16 | 13.955,81 |
| 082102 Betriebs- und Geschäftsausstattungen (frei) | 60.981,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.981,20 | 20.156,49 | 8.996,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.153,47 | 40.824,71 | 31.827,73 |
| 082120 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Digitalpakt | 243.212,20 | 115.374,07 | 0,00 | 0,00 | 358.586,27 | 4.501,08 | 52.039,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.540,77 | 238.711,12 | 302.045,50 |
| 082130 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Mobiliar für gesundheitsrechtlich notwendige Ausstattungen | 2.546,07 | 30.784,10 | 0,00 | 0,00 | 33.330,17 | 82,83 | 1.289,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.372,52 | 2.463,24 | 31.957,65 |
| 082150 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - ISP | 37.185,25 | 19.191,02 | 0,00 | 0,00 | 56.376,27 | 4.044,01 | 4.944,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.988,11 | 33.141,24 | 47.388,16 |
| 082151 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Mobiliar VB 19 | 117.141,93 | 20.005,32 | 0,00 | 0,00 | 137.147,25 | 4.323,43 | 10.841,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.164,52 | 112.818,50 | 121.982,73 |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|---|-------------------------|------------|----------|------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 082152 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - PC-Technik VB 19 | 289.164,74 | 122.849,77 | 0,00 | 0,00 | 412.014,51 | 78.551,93 | 105.226,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 183.778,03 | 210.612,81 | 228.236,48 |
| 082181 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfzentrum - Mobiliar und Ausstattungen VB 19 | 5.069,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.069,40 | 971,64 | 506,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.478,58 | 4.097,76 | 3.590,82 |
| 082182 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfzentrum - TUIV VB 19 | 5.423,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.423,54 | 1.932,73 | 1.054,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.986,89 | 3.490,81 | 2.436,65 |
| 082191 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfstellen - Mobiliar und Ausstattungen VB 19 | 6.146,35 | 0,00 | 1.338,75 | 0,00 | 4.807,60 | 889,07 | 697,95 | 0,00 | 0,00 | 156,18 | 1.430,84 | 5.257,28 | 3.376,76 |
| 082200 Geringwertige Wirtschaftsgüter | 2.054.494,04 | 403.990,31 | 0,00 | 0,00 | 2.458.484,35 | 1.657.908,28 | 283.428,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.941.337,20 | 396.585,76 | 517.147,15 |
| 082201 Geringwertige Wirtschaftsgüter (frei) | 62.558,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.558,47 | 39.294,51 | 12.433,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.727,94 | 23.263,96 | 10.830,53 |
| 082202 Geringwertige Wirtschaftsgüter - PC-Technik bzw. Mobiliar ISP | 49.059,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.059,43 | 29.435,62 | 9.811,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.247,49 | 19.623,81 | 9.811,94 |
| 082203 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar ISP - Bereich Landrat | 5.348,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.348,37 | 3.209,01 | 1.069,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.278,68 | 2.139,36 | 1.069,69 |
| 082220 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Digitalpakt | 0,00 | 18.533,06 | 0,00 | 0,00 | 18.533,06 | 0,00 | 3.706,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.706,61 | 0,00 | 14.826,45 |
| 082230 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar für gesundheitsrechtlich notwendige Ausstattungen | 33.352,18 | 7.412,48 | 0,00 | 0,00 | 40.764,66 | 10.505,55 | 8.152,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.658,48 | 22.846,63 | 22.106,18 |
| 082250 Geringwertige Wirtschaftsgüter (frei) | 50.547,66 | 1.539,66 | 0,00 | 0,00 | 52.087,32 | 15.215,64 | 10.193,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.409,53 | 35.332,02 | 26.677,79 |
| 082251 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar VB 19 | 222.974,70 | 200.303,71 | 0,00 | 0,00 | 423.278,41 | 70.031,74 | 84.655,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154.687,42 | 152.942,96 | 268.590,99 |
| 082252 Geringwertige Wirtschaftsgüter - PC-Technik VB 19 | 106.093,16 | 74.394,72 | 0,00 | 0,00 | 180.487,88 | 29.823,12 | 36.097,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.920,69 | 76.270,04 | 114.567,19 |
| 082281 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfzentrum - Mobiliar und Ausstattungen VB 19 | 32.708,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.708,88 | 13.083,56 | 6.541,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.625,34 | 19.625,32 | 13.083,54 |
| 082282 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfzentrum - TUIV VB 19 | 28.555,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.555,58 | 11.422,24 | 5.711,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.133,36 | 17.133,34 | 11.422,22 |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|--|-------------------------|------------|---------|------------------|------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 082291 Geringwertige Wirtschaftsgüter/Ausstattung - Impfstellen - ISP | 2.615,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.615,44 | 874,38 | 523,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.397,47 | 1.741,06 | 1.217,97 |
| 082292 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfstellen - TUIV | 249,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249,00 | 99,60 | 49,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149,40 | 149,40 | 99,60 |
| 091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 0,00 | 195.005,30 | 0,00 | 0,00 | 195.005,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 195.005,30 |
| 096100 Anlagen im Bau | 5.814.210,93 | 11.715,94 | 0,00 | -5.547.221,15 | 278.705,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.814.210,93 | 278.705,72 |
| 096102 Anlagen im Bau | 0,00 | 17.863,19 | 0,00 | 0,00 | 17.863,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.863,19 |
| 096104 Anlagen im Bau | 10.798,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.798,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.798,06 | 10.798,06 |
| 096105 Anlagen im Bau | 0,00 | 3.407,45 | 0,00 | 0,00 | 3.407,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.407,45 |
| 096106 Anlagen im Bau | 4.636,42 | 0,00 | 0,00 | -4.636,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.636,42 | 0,00 |
| 096108 AiB - K 7010 OD Beckenthin | 0,00 | 24.218,27 | 0,00 | 0,00 | 24.218,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.218,27 |
| 096110 AiB - K 7031 Radweg Perleberg - Weisen | 12.750,54 | 0,00 | 0,00 | -12.750,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.750,54 | 0,00 |
| 096111 AiB - K 7019 OV Sadenbeck - Neu Krüssow | 0,00 | 13.612,96 | 0,00 | 0,00 | 13.612,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.612,96 |
| 096120 AiB - Digitalpakt | 55.930,00 | 59.500,00 | 0,00 | -55.930,00 | 59.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.930,00 | 59.500,00 |
| 096123 AiB - K 7011 OL Lindenberg | 26.620,30 | 30.986,89 | 0,00 | 0,00 | 57.607,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.620,30 | 57.607,19 |
| 096126 AiB - K 7012 OV Boddin - Bölzke, OD Bölzke | 158.906,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 158.906,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 158.906,54 | 158.906,54 |
| 096127 AiB - K 7041 OD Berge, OV Berge - Pirow | 118.829,27 | 0,00 | 0,00 | -118.829,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118.829,27 | 0,00 |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ | |
|------------------------------|---|----------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 096128 | AiB - K 7009 OV B 103 - Dannenwalde | | | | | | | | | | | | | |
| | 8.884,54 | 44.315,37 | 0,00 | 0,00 | 53.199,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.884,54 | 53.199,91 | |
| 096142 | AiB K 7020 OV Penzlin - B 103 | | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 | 21.217,40 | 0,00 | 0,00 | 21.217,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.217,40 | |
| 096146 | AiB - K 7020 OV Schmolde - L14 | | | | | | | | | | | | | |
| | 30.264,85 | 48.558,61 | 0,00 | 0,00 | 78.823,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.264,85 | 78.823,46 | |
| 096147 | AiB - K 7001 OV Barenthin - K 7003, OD Barenthin | | | | | | | | | | | | | |
| | 10.637,29 | 80.335,65 | 0,00 | 0,00 | 90.972,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.637,29 | 90.972,94 | |
| 096148 | AiB - K 7034 | | | | | | | | | | | | | |
| | 10.657,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.657,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.657,32 | 10.657,32 | |
| 096149 | AiB - K 7010 OV Beckenthin - Krams | | | | | | | | | | | | | |
| | 42.289,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.289,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.289,91 | 42.289,91 | |
| 096150 | Anlagen im Bau - VB 19 | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.027.176,41 | 2.693.854,42 | 0,00 | -121.490,71 | 3.599.540,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.027.176,41 | 3.599.540,12 | |
| Summe Kontenklasse: 0 | 206.439.321,79 | 11.589.728,80 | 29.873,90 | 0,00 | 217.999.176,69 | 57.139.979,85 | 5.941.368,71 | 0,00 | 0,00 | 16.393,27 | 63.064.955,29 | 149.299.341,94 | 154.934.221,40 | |
| Endsumme: | 206.439.321,79 | 11.589.728,80 | 29.873,90 | 0,00 | 217.999.176,69 | 57.139.979,85 | 5.941.368,71 | 0,00 | 0,00 | 16.393,27 | 63.064.955,29 | 149.299.341,94 | 154.934.221,40 | |

Entwicklung der Anschaffungswerte

Entwicklung der Abschreibungen

| Anlagen-Nr. Bilanzpos. | Anfangs- bestand AHK | Zugänge | Abgänge | Umbuchun- gen | Endbestand | Anfangsbe- stand AfA kum. | Abschrei- bungen des GJ | Umbuchun- gen | Zuschrei- bungen | Entnahme für Abgänge | Endbestand AfA kum. | Restbuch- wert VJ | Restbuch- wert GJ |
|------------------------------|---|-----------------------|--------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Kontenklasse: 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 231100 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen | | | | | | | | | | | | |
| | -69.414.197,39 | -5.470.979,91 | -1.338,75 | -5.229.145,93 | -80.112.984,48 | -16.353.776,28 | -2.504.054,34 | 0,00 | 0,00 | -156,18 | -18.857.674,44 | -53.060.421,11 | -61.255.310,04 |
| 231101 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand -zweckgebundene Zuweisungen - Investitionen VB 12 | | | | | | | | | | | | |
| | -1.103.414,09 | -46.776,35 | 0,00 | 0,00 | -1.150.190,44 | -211.424,83 | -80.229,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -291.653,87 | -891.989,26 | -858.536,57 |
| 231110 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen | | | | | | | | | | | | |
| | -64.977.359,35 | -2.495.381,82 | -201.522,72 | -1.104.100,33 | -68.375.318,78 | -23.315.804,62 | -3.133.864,60 | 0,00 | 0,00 | -21.232,80 | -26.428.436,42 | -41.661.554,73 | -41.946.882,36 |
| 231120 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen (Digitalpakt) | | | | | | | | | | | | |
| | -256.928,84 | -461.750,61 | 0,00 | 0,00 | -718.679,45 | -15.483,91 | -151.141,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -166.625,88 | -241.444,93 | -552.053,57 |
| 231190 | Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen - Impfstellen | | | | | | | | | | | | |
| | -859,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -859,00 | -171,80 | -171,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -343,60 | -687,20 | -515,40 |
| 233000 | Sonstige Sonderposten | | | | | | | | | | | | |
| | -3.342.211,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.342.211,46 | -598.380,38 | -110.436,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -708.816,65 | -2.743.831,08 | -2.633.394,81 |
| 235100 | Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten | | | | | | | | | | | | |
| | -6.054.419,65 | -504.168,50 | -6.649,95 | 5.229.145,93 | -1.322.792,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.054.419,65 | -1.322.792,27 |
| 235101 | Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten | | | | | | | | | | | | |
| | -322.683,06 | -1.616.614,07 | 0,00 | 0,00 | -1.939.297,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -322.683,06 | -1.939.297,13 |
| 235110 | Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten | | | | | | | | | | | | |
| | -2.329.490,34 | -1.058.291,86 | 0,00 | 1.104.100,33 | -2.283.681,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.329.490,34 | -2.283.681,87 |
| 235120 | Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten - Digitalpakt | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 235150 | Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten (VB 19) | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 | -150.370,00 | 0,00 | 0,00 | -150.370,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -150.370,00 |
| Summe Kontenklasse: 2 | -147.801.563,18 | -11.804.333,12 | -209.511,42 | 0,00 | -159.396.384,88 | -40.495.041,82 | -5.979.898,02 | 0,00 | 0,00 | -21.388,98 | -46.453.550,86 | -107.306.521,36 | -112.942.834,02 |
| Endsumme: | -147.801.563,18 | -11.804.333,12 | -209.511,42 | 0,00 | -159.396.384,88 | -40.495.041,82 | -5.979.898,02 | 0,00 | 0,00 | -21.388,98 | -46.453.550,86 | -107.306.521,36 | -112.942.834,02 |

11 Forderungsübersicht



11 Forderungsübersicht 2023

| Forderungsarten | Stand zum | Stand zum | mit einer Restlaufzeit von | | | Mehr(+)/ Weniger(-) gegenüber Vorjahr |
|---|----------------------|---------------------|----------------------------|-----------------|------------------|--|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | in EUR | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 23.309.731,31 | 7.995.407,69 | 7.986.254,37 | 9.153,32 | 0,00 | -15.314.323,62 |
| Gebühren | 2.747.089,53 | 2.533.475,25 | 2.525.700,53 | 7.774,72 | 0,00 | -213.614,28 |
| Beiträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge | -1.441.523,26 | -1.327.505,32 | -1.327.505,32 | 0,00 | 0,00 | 114.017,94 |
| Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferleistungen | 22.696.694,93 | 8.750.400,90 | 8.749.022,30 | 1.378,60 | 0,00 | -13.946.294,03 |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.044.133,08 | 450.587,48 | 450.587,48 | 0,00 | 0,00 | -1.593.545,60 |
| Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | -2.736.662,97 | -2.411.550,62 | -2.411.550,62 | 0,00 | 0,00 | 325.112,35 |
| Privatrechtliche Forderungen | 417.168,20 | 596.462,16 | 596.462,16 | 0,00 | 0,00 | 179.293,96 |
| gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich | 462.019,24 | 590.064,41 | 590.064,41 | 0,00 | 0,00 | 128.045,17 |
| gegen Sondervermögen | 318,39 | 45.051,82 | 45.051,82 | 0,00 | 0,00 | 44.733,43 |
| gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| gegen Zweckverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| gegen sonstige Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen | -45.169,43 | -38.654,07 | -38.654,07 | 0,00 | 0,00 | 6.515,36 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 287.749,48 | 280.739,10 | 280.739,10 | 0,00 | 0,00 | -7.010,38 |
| Gesamtsumme Forderungen | 24.014.648,99 | 8.872.608,95 | 8.863.455,63 | 9.153,32 | 0,00 | -15.142.040,04 |

12 Verbindlichkeitenübersicht



12 Verbindlichkeitenübersicht 2023

| Art der Verbindlichkeiten | Stand zum | Stand zum | mit einer Restlaufzeit von | | | Mehr(+)/ Weniger(-) gegenüber Vorjahr |
|---|----------------------|---------------------|----------------------------|---------------|------------------|--|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | in EUR | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 2.050.224,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.050.224,66 |
| Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 476,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -476,00 |
| erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.348.296,56 * | 4.569.048,52 | 4.569.048,52 | 0,00 | 0,00 | 1.220.751,96 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 4.639.286,58 | 4.819.722,98 | 4.819.722,98 | 0,00 | 0,00 | 180.436,40 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen | 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 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| sonstige Verbindlichkeiten | 444.385,84 * | 485.697,11 | 485.697,11 | 0,00 | 0,00 | 41.311,27 |
| Gesamtsumme Verbindlichkeiten | 10.482.669,64 | 9.874.468,61 | 9.874.468,61 | 0,00 | 0,00 | -608.201,03 |

* Hinweis: In der Bilanz 2023 gibt es eine Verschiebung bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und den sonstigen Verbindlichkeiten um 765,70 € in der Vorjahresspalte. Die Verschiebung resultiert aus der Anpassung einer Zuordnung zur richtigen Verbindlichkeit in 2023 und Folgejahren. Die Gesamtsumme der Bilanz sowie die Verbindlichkeiten haben sich nicht geändert.

13 Beteiligungsbericht

Der Beteiligungsbericht 2023 lag zum Redaktionsschluss noch nicht vor.

14 Summenbilanz

14 Allgemeine Erläuterungen zum Gesamtabschluss des Landkreises Prignitz und Summenbilanz

Nach Ablauf des jeweiligen Haushaltsjahres ist von den Kommunen neben dem Jahresabschluss nach § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) gemäß § 83 BbgKVerf auch ein Gesamtabschluss aufzustellen. Zu diesem Zweck hat die Projektgruppe des Landes Brandenburg „Kommunaler Gesamtabschluss“ einen Leitfaden entwickelt [„Der konsolidierte Jahresabschluss (Gesamtabschluss) der Kommunen im Land Brandenburg“] mit Stand 31. August 2012. Basierend auf diesem Leitfaden ist der Jahresabschluss der Kommune mit den nach Handelsrecht, Eigenbetriebsrecht und Haushaltsrecht aufzustellenden Jahresabschlüssen der Unternehmen, die die Kommune auf Grundlage des § 92 BbgKVerf gegründet hat, sowie den Zweckverbänden, bei denen sie Mitglied ist (außer Sparkassenzweckverbände), zu konsolidieren. Er zielt auf einen vollständigen Überblick der tatsächlichen finanziellen und wirtschaftlichen Lage der Kommune ab und stellt die Grundlage dar für eine Beurteilung darüber, inwieweit die Kommune künftig in der Lage bleiben wird, ihre Aufgaben zu erfüllen.

Der Gesamtabschluss soll die wirtschaftliche Lage der einbezogenen Unternehmen so darstellen, als ob diese Unternehmen und die Kommune ein einziges gemeinsames Unternehmen („Konzern Kommune“) wären und die zu konsolidierenden Beteiligungen mit der Kernverwaltung der Kommune insgesamt eine wirtschaftliche Einheit bildeten (Einheitsgrundsatz analog § 297 Abs. 3 Satz 1 HGB).

In diesem Sinne sind für die Gesamtbilanz insbesondere folgende Konsolidierungsgrundsätze maßgeblich:

- Einheitlichkeit (Ansatz, Bewertung und Ausweisung)
- Vollständigkeit (Gesamtabschluss und Konsolidierungskreis)
- Eliminierung [interner („Konzern“-)Beziehungen]
- Stetigkeit (Konsolidierungsmethoden)
- Wirtschaftlichkeit (monetäres Verhältnis von Output zu Input)
- Wesentlichkeit (Berücksichtigung bedeutender Tatbestände bei gleichzeitiger Vernachlässigung untergeordneter Tatbestände)

Ergänzend zu den Vorschriften der Kommunalverfassung über die Aufstellung und Prüfung des Gesamtabschlusses (§ 83 i.V.m. § 141 Abs. 19 und 20, § 104 BbgKVerf) sind die Regelungen der brandenburgischen Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV), hier insbesondere die §§ 62 bis 65 KomHKV zu beachten.

Mit dem Jahresabschluss 2023 erstellt der Landkreis Prignitz vorerst wieder eine Summenbilanz. Gemäß § 63 KomHKV i. V. m. § 83 Absatz 2 BbgKVerf ist der Stichtag für die Gesamtbilanz auf den 31.12. des betreffenden Haushaltsjahres zu legen. Soweit die Jahresabschlüsse 2023 zum Zeitpunkt der Erstellung des Gesamtabschlusses 2022 nicht geprüft wurden oder keiner Prüfungspflicht unterliegen, sind jeweils die erstellten ungeprüften Jahresabschlüsse zur Konsolidierung heranzuziehen. Bei den zum Redaktionsschluss vorliegenden geprüften, z. T. noch nicht beschlossenen Jahresabschlüssen sind die Bilanzwerte per 31.12.2023 eingearbeitet.

Der aus Addition der Jahresabschlüsse gewonnene Summenabschluss sollte durch Konsolidierungsmaßnahmen zum Konzernabschluss (Gesamtabschluss) umgeformt werden. Interne Leistungsbeziehungen sind dann zu ermitteln und zu eliminieren. Dazu sind folgende Maßnahmen notwendig:

- Kapitalkonsolidierung (§ 301 HGB)
- Schuldenkonsolidierung (§ 303 HGB)
- Zwischenergebniseliminierung (§ 304 HGB) und die
- Ertrag- und Aufwandskonsolidierung (§ 305 HGB).

Ein Gesamtabchluss nach diesen Kriterien ist für 2023 nicht aufgestellt worden. Gemäß des Rundschreibens in kommunalen Angelegenheiten zur Anwendung des Gesetzes der Weiterentwicklung der gemeindlichen Ebenen vom 15.10.2018 vom Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg wurde die Pflicht zur Aufstellung des Gesamtabchlusses gemäß § 83 BbgKVerf von dem Haushaltsjahr 2013 auf das Haushaltsjahr 2024 verschoben (§ 141 Abs. 5 BbgKVerf n. F.). Dies bedeutet, dass alle Gemeinden und Gemeindeverbände, auch die, die bereits Gesamtabchlüsse aufgestellt haben, das Recht haben, bis einschließlich 2023 auf die Erstellung eines Gesamtabchlusses zu verzichten. Durch die Änderung des § 141 Abs. 19 BbgKVerf a. F. ist nachträglich die Aufstellungspflicht für Gesamtabchlüsse bis einschließlich des Haushaltsjahres 2023 entfallen. Unter dem Aspekt des Gleichbehandlungsgrundsatzes beginnt die Pflicht zur erstmaligen Aufstellung für alle Gemeinden und Gemeindeverbände neu.

Der Gesamtabchluss ist im Gegensatz zum Einzelabschluss das Abbild der wirtschaftlichen Verbundenheit und der Summe aller wirtschaftlichen Aktivitäten des Konzerns „Kommune“.

14 Summenbilanz

| Aktiv | Landkreis Prignitz | KSM | ISP | Rettungs- dienst | vorläufig KKH GV 27.08.24 | VGP i. L. JAB in Planung | Becker | WfG | Bildungsgesellschaft liegt nicht vor | PVU | gesamt |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 Anlagevermögen | 177.961.678,87 | 2.423.649,92 | 574.079,14 | 3.711.114,54 | 63.790.412,76 | 0,00 | 1.760.968,37 | 14.890,92 | 0,00 | 3.857.634,78 | 254.094.429,30 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 371.012,67 | 0,00 | 8.007,80 | 1.209,00 | 743.563,13 | | 13.889,26 | 3,96 | 0,00 | 18.710,53 | 1.156.396,34 |
| 1.2 Sachanlagevermögen | 154.563.208,73 | 2.423.649,92 | 566.071,34 | 3.709.905,54 | 62.485.859,85 | 0,00 | 1.747.079,11 | 14.886,96 | 0,00 | 3.713.049,64 | 229.223.711,09 |
| 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grund und Boden | 144.476.737,25 | 1.690.584,33 | 488.999,27 | 2.152.129,41 | 54.672.445,12 | | 430.562,30 | 0,00 | 0,00 | 3.116.637,31 | 207.028.094,99 |
| 1.2.2 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 19,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19,00 |
| 1.2.3 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.370.126,74 | 693.724,93 | 77.072,07 | 1.557.776,13 | 5.767.684,28 | | 1.316.516,82 | 14.886,96 | 0,00 | 367.077,96 | 15.164.865,89 |
| 1.2.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 4.716.325,74 | 39.340,66 | 0,00 | 0,00 | 2.045.730,45 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 229.334,37 | 7.030.731,22 |
| 1.3 Finanzanlagevermögen | 23.027.457,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 560.989,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.874,61 | 23.714.321,86 |
| 1.3.1 Sondervermögen | 612.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612.000,00 |
| 1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen | 21.006.240,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 560.989,78 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.874,61 | 21.693.105,29 |
| 1.3.3 Zweckverbände | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| 1.3.4 Sonstige Beteiligungen | 1.409.215,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.409.215,57 |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.6 Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Umlaufvermögen | 61.632.338,30 | 1.739.541,68 | 869.316,63 | 4.095.944,66 | 42.462.137,71 | 0,00 | 972.810,53 | 293.176,07 | 0,00 | 1.672.444,56 | 113.737.710,14 |
| 2.1 Vorräte | 0,00 | 120.039,67 | 0,00 | 53.637,86 | 3.210.971,40 | | 54.211,95 | 0,00 | 0,00 | 59.886,28 | 3.498.747,16 |
| 2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | 8.872.608,95 | 1.462.291,52 | 289.975,42 | 1.746.623,08 | 21.304.967,78 | | 694.608,38 | 33,00 | 0,00 | 1.288.880,69 | 35.659.988,82 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 52.759.729,35 | 157.210,49 | 579.341,21 | 2.295.683,72 | 17.946.198,53 | | 223.990,20 | 293.143,07 | 0,00 | 323.677,59 | 74.578.974,16 |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 5.937.098,78 | 0,00 | 122.514,16 | 16.489,55 | 312.179,19 | 0,00 | 7.580,04 | 2.127,33 | 0,00 | 13.279,78 | 6.411.268,83 |
| 4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 245.531.115,95 | 4.163.191,60 | 1.565.909,93 | 7.823.548,75 | 106.564.729,66 | 0,00 | 2.741.358,93 | 310.194,32 | 0,00 | 5.543.359,13 | 374.243.408,26 |
| Passiv | | | | | | | | | | | |
| 1 Eigenkapital | 91.492.932,83 | 2.672.342,47 | 580.373,12 | 1.765.868,30 | 45.696.472,28 | 0,00 | 1.741.633,50 | 138.600,36 | 0,00 | 1.993.751,67 | 146.081.974,52 |
| 1.1 Basis-Reinvermögen/Gezeichnetes Kapital | 20.386.593,54 | 512.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 1.022.600,00 | | 750.000,00 | 18.150,00 | 0,00 | 1.062.000,00 | 23.851.343,54 |
| 1.2 Kapitalrücklage | | 255.971,32 | 480.373,12 | 0,00 | 19.937.543,06 | | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 32.579,52 | 20.956.467,02 |
| 1.3 Rücklagen aus Überschüssen/Gewinnrücklage | 64.110.543,30 | 0,00 | 0,00 | 1.765.868,30 | 29.428.837,36 | | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 65.947,60 | 95.871.196,56 |
| 1.4 Sonderrücklagen | 1.495.232,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.495.232,18 | |
| 1.5 Ergebnisvortrag | 5.421.596,31 | 138.089,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 139.435,54 | 92.874,45 | 0,00 | 441.249,31 | 6.233.245,17 |
| 1.6 Vortrag Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss | 78.967,50 | 1.766.281,58 | 0,00 | 512.329,00 | -4.692.508,14 | | 102.197,96 | 27.575,92 | 0,00 | 391.975,24 | -1.813.180,95 |
| 1.7 Ausgleichsposten für Anteile Dritter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -512.329,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -512.329,00 |
| 2 Sonderposten | 112.942.834,02 | 314.427,79 | 125.922,00 | 0,00 | 36.506.615,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 353.189,07 | 150.242.987,93 |
| 2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand | 110.309.439,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.506.615,05 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.816.054,26 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen | 0,00 | 314.427,79 | 125.922,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 353.189,07 | 793.538,86 |
| 2.3 Sonstige Sonderposten | 2.633.394,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.633.394,81 |
| 3 Rückstellungen | 30.467.100,47 | 830.238,92 | 554.719,00 | 1.946.312,18 | 1.426.937,53 | 0,00 | 97.895,11 | 109.343,04 | 0,00 | 188.086,38 | 35.620.632,63 |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 13.114.784,75 | 0,00 | 0,00 | 522.500,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.052,08 | 13.727.336,83 |
| 3.2 Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 5.766,50 | 745,47 | 0,00 | 745,47 | 6.511,97 |
| 3.3 Sonstige Rückstellungen | 17.352.315,72 | 830.238,92 | 554.719,00 | 1.423.812,18 | 1.426.937,53 | | 92.128,61 | 109.343,04 | 0,00 | 97.288,83 | 21.886.783,83 |
| 4 Verbindlichkeiten | 9.874.468,61 | 346.182,42 | 290.137,24 | 4.111.368,27 | 22.689.377,75 | 0,00 | 890.830,33 | 62.250,91 | 0,00 | 3.008.332,01 | 41.272.947,54 |
| 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 4.569.048,52 | 0,00 | 0,00 | 350.838,90 | 2.822.407,09 | | 557.703,97 | 12.125,90 | 0,00 | 1.456.786,63 | 9.768.911,00 |
| 4.3 Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 33.000,00 | 0,00 | 226.451,53 | 259.451,53 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.819.722,98 | 74.876,55 | 274.818,44 | 82.839,11 | 2.170.217,57 | | 191.929,07 | 1.593,40 | 0,00 | 322.714,50 | 7.938.711,61 |
| 4.5 Übrige Verbindlichkeiten | 485.697,11 | 271.305,87 | 15.318,80 | 3.677.690,26 | 17.696.753,09 | | 141.197,30 | 15.531,61 | 0,00 | 1.002.379,36 | 23.305.873,39 |
| 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 753.780,02 | 0,00 | 14.758,57 | 0,00 | 245.327,05 | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.024.865,64 |
| Summe | 245.531.115,95 | 4.163.191,60 | 1.565.909,93 | 7.823.548,75 | 106.564.729,66 | 0,00 | 2.741.358,93 | 310.194,32 | 0,00 | 5.543.359,13 | 374.243.408,26 |