

# 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

---

<b>Bundesland:</b>	Brandenburg
<b>Verwaltungssitz:</b>	Perleberg
<b>Einwohner:</b>	75.958 per 31.11.2023
<b>Fläche insgesamt:</b>	2.138,53 km <sup>2</sup>
<b>Bevölkerungsdichte:</b>	36 Einwohner je km <sup>2</sup>
<b>KfZ-Kennzeichen:</b>	PR
<b>Adresse der Verwaltung:</b>	Berliner Straße 49 19348 Perleberg
<b>Webseite:</b>	landkreis-prignitz.de
<b>Landrat:</b>	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>4.363.862,71</b>	<b>-54.241.561,22</b>	<b>3.989.938,77</b>	<b>58.231.499,99</b>
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
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>4.742.525,52</b>	<b>-53.846.661,22</b>	<b>5.421.596,31</b>	<b>59.268.257,53</b>
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
<b>26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</b>	<b>7.477.174,34</b>	<b>-53.843.652,20</b>	<b>5.500.563,81</b>	<b>59.344.216,01</b>



## 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
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.062.269,43</b>	<b>208.578.070,02</b>	<b>242.737.087,65</b>	<b>34.159.017,63</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>202.688.660,86</b>	<b>263.430.766,82</b>	<b>222.022.608,44</b>	<b>-41.408.158,38</b>	<b>27.590.444,49</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-6.626.391,43</b>	<b>-54.852.696,80</b>	<b>20.714.479,21</b>	<b>75.567.176,01</b>	<b>-27.590.444,49</b>
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
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.415.619,79</b>	<b>8.632.693,86</b>	<b>12.551.079,20</b>	<b>3.918.385,34</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.968.797,41</b>	<b>28.087.926,75</b>	<b>11.343.198,48</b>	<b>-16.744.728,27</b>	<b>12.162.478,38</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-553.177,62</b>	<b>-19.455.232,89</b>	<b>1.207.880,72</b>	<b>20.663.113,61</b>	<b>-12.162.478,38</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)</b>	<b>-7.179.569,05</b>	<b>-74.307.929,69</b>	<b>21.922.359,93</b>	<b>96.230.289,62</b>	<b>-39.752.922,87</b>
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
<b>43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)</b>	<b>-268.690,32</b>	<b>-2.314.224,66</b>	<b>-2.050.224,66</b>	<b>264.000,00</b>	<b>0,00</b>
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44 ./ 45)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)</b>	<b>-7.448.259,37</b>	<b>-76.622.154,35</b>	<b>19.872.135,27</b>	<b>96.494.289,62</b>	<b>-39.752.922,87</b>
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
<b>50 = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>32.953.398,73</b>	<b>-49.327.191,35</b>	<b>52.759.729,35</b>	<b>102.086.920,70</b>	<b>-39.752.922,87</b>



## 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	
	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	

<b>Produktbereich mit Bezeichnung</b>	<b>Produktgruppe mit Bezeichnung</b>
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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-8.733.677,22</b>	<b>-11.998.993,97</b>	<b>-9.654.056,88</b>	<b>2.344.937,09</b>	<b>-313.029,73</b>
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
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-8.733.677,22</b>	<b>-11.998.993,97</b>	<b>-9.652.651,85</b>	<b>2.346.342,12</b>	<b>-313.029,73</b>
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
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-8.733.420,18</b>	<b>-11.999.449,37</b>	<b>-9.582.598,97</b>	<b>2.416.850,40</b>	<b>-313.029,73</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-8.401.271,14</b>	<b>-11.515.024,11</b>	<b>-9.218.360,41</b>	<b>2.296.663,70</b>	<b>-313.029,73</b>
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

11



## 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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.092.605,65</b>	<b>1.030.164,70</b>	<b>1.367.198,89</b>	<b>337.034,19</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.015.791,17</b>	<b>13.931.958,67</b>	<b>11.795.495,95</b>	<b>-2.136.462,72</b>	<b>313.029,73</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-9.923.185,52</b>	<b>-12.901.793,97</b>	<b>-10.428.297,06</b>	<b>2.473.496,91</b>	<b>-313.029,73</b>
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
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.531,66</b>	<b>99.052,20</b>	<b>157.010,79</b>	<b>57.958,59</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>448.133,15</b>	<b>925.307,05</b>	<b>787.821,53</b>	<b>-137.485,52</b>	<b>99.343,07</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-444.601,49</b>	<b>-826.254,85</b>	<b>-630.810,74</b>	<b>195.444,11</b>	<b>-99.343,07</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-10.367.787,01</b>	<b>-13.728.048,82</b>	<b>-11.059.107,80</b>	<b>2.668.941,02</b>	<b>-412.372,80</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Maßnahme: SAV-00000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-82.804,61</b>	<b>-153.203,92</b>	<b>-56.550,02</b>	<b>96.653,90</b>	<b>-19.546,86</b>
<b>Maßnahme: SAV-00000062</b>					
<b>Grundstücks- und Gebäudeerwerb</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.636,54</b>	<b>24.544,60</b>	<b>80.599,19</b>	<b>56.054,59</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-350.663,53</b>	<b>-692.595,53</b>	<b>-654.859,91</b>	<b>37.735,62</b>	<b>-79.796,21</b>

# 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.875.092,96</b>	<b>1.419.800,00</b>	<b>1.948.536,56</b>	<b>528.736,56</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.543.507,97</b>	<b>2.430.117,28</b>	<b>2.643.467,99</b>	<b>213.350,71</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-668.415,01</b>	<b>-1.010.317,28</b>	<b>-694.931,43</b>	<b>315.385,85</b>	<b>0,00</b>
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
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-668.415,01</b>	<b>-1.010.317,28</b>	<b>-693.526,40</b>	<b>316.790,88</b>	<b>0,00</b>
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
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-668.157,97</b>	<b>-1.010.772,68</b>	<b>-623.473,52</b>	<b>387.299,16</b>	<b>0,00</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-534.872,31</b>	<b>-614.250,02</b>	<b>-460.305,09</b>	<b>153.944,93</b>	<b>0,00</b>
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	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>310.990,16</b>	<b>281.200,00</b>	<b>376.430,27</b>	<b>95.230,27</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.815.736,78</b>	<b>2.163.517,28</b>	<b>1.924.090,97</b>	<b>-239.426,31</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-1.504.746,62</b>	<b>-1.882.317,28</b>	<b>-1.547.660,70</b>	<b>334.656,58</b>	<b>0,00</b>
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
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>97.178,00</b>	<b>155.136,59</b>	<b>57.958,59</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>353.889,32</b>	<b>758.053,00</b>	<b>674.779,36</b>	<b>-83.273,64</b>	<b>99.343,07</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-353.889,32</b>	<b>-660.875,00</b>	<b>-519.642,77</b>	<b>141.232,23</b>	<b>-99.343,07</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.858.635,94</b>	<b>-2.543.192,28</b>	<b>-2.067.303,47</b>	<b>475.888,81</b>	<b>-99.343,07</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-0000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-82.804,61</b>	<b>-149.144,43</b>	<b>-52.490,53</b>	<b>96.653,90</b>	<b>-19.546,86</b>
<b>Maßnahme: SAV-0000062</b>					
<b>Grundstücks- und Gebäudeerwerb</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.636,54</b>	<b>24.544,60</b>	<b>80.599,19</b>	<b>56.054,59</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-263.448,17</b>	<b>-536.275,17</b>	<b>-547.751,43</b>	<b>-11.476,26</b>	<b>-79.796,21</b>

# 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>248.710,42</b>	<b>255.800,00</b>	<b>224.724,25</b>	<b>-31.075,75</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.643.443,97</b>	<b>2.077.349,90</b>	<b>1.720.827,45</b>	<b>-356.522,45</b>	<b>20.848,95</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.394.733,55</b>	<b>-1.821.549,90</b>	<b>-1.496.103,20</b>	<b>325.446,70</b>	<b>-20.848,95</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.394.733,55</b>	<b>-1.821.549,90</b>	<b>-1.496.103,20</b>	<b>325.446,70</b>	<b>-20.848,95</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.394.733,55</b>	<b>-1.821.549,90</b>	<b>-1.496.103,20</b>	<b>325.446,70</b>	<b>-20.848,95</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.576,48	13.500,00	9.287,74	-4.212,26	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.369.157,07</b>	<b>-1.808.049,90</b>	<b>-1.486.815,46</b>	<b>321.234,44</b>	<b>-20.848,95</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>220.930,66</b>	<b>250.600,00</b>	<b>194.549,44</b>	<b>-56.050,56</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.681.275,28</b>	<b>2.071.249,90</b>	<b>1.655.101,95</b>	<b>-416.147,95</b>	<b>20.848,95</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-1.460.344,62</b>	<b>-1.820.649,90</b>	<b>-1.460.552,51</b>	<b>360.097,39</b>	<b>-20.848,95</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.731,66	1.874,20	1.874,20	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.731,66</b>	<b>1.874,20</b>	<b>1.874,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.260,64</b>	<b>42.936,10</b>	<b>16.425,97</b>	<b>-26.510,13</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-36.528,98</b>	<b>-41.061,90</b>	<b>-14.551,77</b>	<b>26.510,13</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.496.873,60</b>	<b>-1.861.711,80</b>	<b>-1.475.104,28</b>	<b>386.607,52</b>	<b>-20.848,95</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.965.242,30</b>	<b>-4.647.036,34</b>	<b>-3.181.875,77</b>	<b>1.465.160,57</b>	<b>-268.630,68</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.965.242,30</b>	<b>-4.647.036,34</b>	<b>-3.181.875,77</b>	<b>1.465.160,57</b>	<b>-268.630,68</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.965.242,30</b>	<b>-4.647.036,34</b>	<b>-3.181.875,77</b>	<b>1.465.160,57</b>	<b>-268.630,68</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.211,04	0,00	7.570,07	7.570,07	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.962.031,26</b>	<b>-4.647.036,34</b>	<b>-3.174.305,70</b>	<b>1.472.730,64</b>	<b>-268.630,68</b>
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	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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>153.930,96</b>	<b>111.664,70</b>	<b>429.738,03</b>	<b>318.073,33</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.465.119,30</b>	<b>4.758.701,04</b>	<b>3.556.304,76</b>	<b>-1.202.396,28</b>	<b>268.630,68</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-3.311.188,34</b>	<b>-4.647.036,34</b>	<b>-3.126.566,73</b>	<b>1.520.469,61</b>	<b>-268.630,68</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.748,01	46.500,91	39.859,27	-6.641,64	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.748,01</b>	<b>46.500,91</b>	<b>39.859,27</b>	<b>-6.641,64</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-15.948,01</b>	<b>-46.500,91</b>	<b>-39.859,27</b>	<b>6.641,64</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-3.327.136,35</b>	<b>-4.693.537,25</b>	<b>-3.166.426,00</b>	<b>1.527.111,25</b>	<b>-268.630,68</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-253.661,62</b>	<b>-293.400,00</b>	<b>-304.622,89</b>	<b>-11.222,89</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-253.661,62</b>	<b>-293.400,00</b>	<b>-304.622,89</b>	<b>-11.222,89</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-253.661,62</b>	<b>-293.400,00</b>	<b>-304.622,89</b>	<b>-11.222,89</b>	<b>0,00</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-253.661,62</b>	<b>-288.500,00</b>	<b>-316.091,21</b>	<b>-27.591,21</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.634,99</b>	<b>7.600,00</b>	<b>4.203,10</b>	<b>-3.396,90</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>224.467,32</b>	<b>296.200,00</b>	<b>314.063,30</b>	<b>17.863,30</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-216.832,33</b>	<b>-288.600,00</b>	<b>-309.860,20</b>	<b>-21.260,20</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.115,06</b>	<b>5.959,49</b>	<b>5.368,95</b>	<b>-590,54</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-2.115,06</b>	<b>-5.959,49</b>	<b>-5.368,95</b>	<b>590,54</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-218.947,39</b>	<b>-294.559,49</b>	<b>-315.229,15</b>	<b>-20.669,66</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-00000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.059,49</b>	<b>-4.059,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.900,00</b>	<b>-1.309,46</b>	<b>590,54</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>411.465,66</b>	<b>361.900,00</b>	<b>380.292,17</b>	<b>18.392,17</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.092.520,30</b>	<b>3.650.120,10</b>	<b>3.513.605,96</b>	<b>-136.514,14</b>	<b>23.550,10</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.681.054,64</b>	<b>-3.288.220,10</b>	<b>-3.133.313,79</b>	<b>154.906,31</b>	<b>-23.550,10</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.681.054,64</b>	<b>-3.288.220,10</b>	<b>-3.133.313,79</b>	<b>154.906,31</b>	<b>-23.550,10</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.681.054,64</b>	<b>-3.288.220,10</b>	<b>-3.133.313,79</b>	<b>154.906,31</b>	<b>-23.550,10</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.513.475,35</b>	<b>-3.223.617,50</b>	<b>-2.984.881,17</b>	<b>238.736,33</b>	<b>-23.550,10</b>
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	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	1.500,00	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>394.344,45</b>	<b>361.900,00</b>	<b>354.630,43</b>	<b>-7.269,57</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.046.087,64</b>	<b>3.688.020,10</b>	<b>3.503.880,41</b>	<b>-184.139,69</b>	<b>23.550,10</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-2.651.743,19</b>	<b>-3.326.120,10</b>	<b>-3.149.249,98</b>	<b>176.870,12</b>	<b>-23.550,10</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.312,47</b>	<b>50.457,55</b>	<b>41.053,66</b>	<b>-9.403,89</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-31.312,47</b>	<b>-50.457,55</b>	<b>-41.053,66</b>	<b>9.403,89</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-2.683.055,66</b>	<b>-3.376.577,65</b>	<b>-3.190.303,64</b>	<b>186.274,01</b>	<b>-23.550,10</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-30.319,53</b>	<b>-45.457,55</b>	<b>-41.053,66</b>	<b>4.403,89</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>468,27</b>	<b>0,00</b>	<b>5.719,60</b>	<b>5.719,60</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>151.049,06</b>	<b>224.870,35</b>	<b>181.253,76</b>	<b>-43.616,59</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-150.580,79</b>	<b>-224.870,35</b>	<b>-175.534,16</b>	<b>49.336,19</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-150.580,79</b>	<b>-224.870,35</b>	<b>-175.534,16</b>	<b>49.336,19</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-150.580,79</b>	<b>-224.870,35</b>	<b>-175.534,16</b>	<b>49.336,19</b>	<b>0,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	32.397,50	32.397,50	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-150.580,79</b>	<b>-224.870,35</b>	<b>-143.136,66</b>	<b>81.733,69</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.655,00</b>	<b>1.655,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>151.360,54</b>	<b>224.770,35</b>	<b>175.522,17</b>	<b>-49.248,18</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-151.360,54</b>	<b>-223.770,35</b>	<b>-172.867,17</b>	<b>50.903,18</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	312,96	8.400,00	8.762,46	362,46	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>312,96</b>	<b>8.400,00</b>	<b>8.762,46</b>	<b>362,46</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-312,96</b>	<b>-8.400,00</b>	<b>-8.762,46</b>	<b>-362,46</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-151.673,50</b>	<b>-232.170,35</b>	<b>-181.629,63</b>	<b>50.540,72</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-619.989,31</b>	<b>-713.600,00</b>	<b>-667.675,64</b>	<b>45.924,36</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-619.989,31</b>	<b>-713.600,00</b>	<b>-667.675,64</b>	<b>45.924,36</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-619.989,31</b>	<b>-713.600,00</b>	<b>-667.675,64</b>	<b>45.924,36</b>	<b>0,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.496,57	4.900,00	14.850,52	9.950,52	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-617.492,74</b>	<b>-708.700,00</b>	<b>-652.825,12</b>	<b>55.874,88</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.774,43</b>	<b>16.200,00</b>	<b>4.992,62</b>	<b>-11.207,38</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>631.744,31</b>	<b>729.500,00</b>	<b>666.532,39</b>	<b>-62.967,61</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-626.969,88</b>	<b>-713.300,00</b>	<b>-661.539,77</b>	<b>51.760,23</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.494,69</b>	<b>13.000,00</b>	<b>1.571,86</b>	<b>-11.428,14</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-4.494,69</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-1.571,86</b>	<b>11.428,14</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-631.464,57</b>	<b>-726.300,00</b>	<b>-663.111,63</b>	<b>63.188,37</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.090.052,64</b>	<b>5.086.604,95</b>	<b>4.716.244,21</b>	<b>-370.360,74</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.049.957,07</b>	<b>8.689.753,41</b>	<b>7.751.622,93</b>	<b>-938.130,48</b>	<b>1.149.498,69</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.959.904,43</b>	<b>-3.603.148,46</b>	<b>-3.035.378,72</b>	<b>567.769,74</b>	<b>-1.149.498,69</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.959.904,43</b>	<b>-3.603.148,46</b>	<b>-3.035.378,72</b>	<b>567.769,74</b>	<b>-1.149.498,69</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.959.904,43</b>	<b>-3.603.148,46</b>	<b>-3.035.378,72</b>	<b>567.769,74</b>	<b>-1.149.498,69</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	76.700,00	0,00	-76.700,00	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.959.904,43</b>	<b>-3.526.448,46</b>	<b>-3.035.378,72</b>	<b>491.069,74</b>	<b>-1.149.498,69</b>
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	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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.219.661,89</b>	<b>4.972.904,95</b>	<b>4.219.256,19</b>	<b>-753.648,76</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.800.702,28</b>	<b>8.571.253,41</b>	<b>7.210.354,99</b>	<b>-1.360.898,42</b>	<b>1.149.498,69</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-2.581.040,39</b>	<b>-3.598.348,46</b>	<b>-2.991.098,80</b>	<b>607.249,66</b>	<b>-1.149.498,69</b>
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
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>514.734,31</b>	<b>162.500,00</b>	<b>71.027,26</b>	<b>-91.472,74</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>708.600,45</b>	<b>1.771.651,32</b>	<b>769.688,96</b>	<b>-1.001.962,36</b>	<b>882.811,01</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-193.866,14</b>	<b>-1.609.151,32</b>	<b>-698.661,70</b>	<b>910.489,62</b>	<b>-882.811,01</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-2.774.906,53</b>	<b>-5.207.499,78</b>	<b>-3.689.760,50</b>	<b>1.517.739,28</b>	<b>-2.032.309,70</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-189.723,88</b>	<b>-1.609.151,32</b>	<b>-698.661,70</b>	<b>910.489,62</b>	<b>-882.811,01</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>419.256,55</b>	<b>282.600,00</b>	<b>94.656,15</b>	<b>-187.943,85</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>611.821,86</b>	<b>76.800,00</b>	<b>12.056,64</b>	<b>-64.743,36</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-192.565,31</b>	<b>205.800,00</b>	<b>82.599,51</b>	<b>-123.200,49</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-192.565,31</b>	<b>205.800,00</b>	<b>82.599,51</b>	<b>-123.200,49</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-192.565,31</b>	<b>205.800,00</b>	<b>82.599,51</b>	<b>-123.200,49</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-192.565,31</b>	<b>205.800,00</b>	<b>82.599,51</b>	<b>-123.200,49</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>417.865,66</b>	<b>282.600,00</b>	<b>91.385,00</b>	<b>-191.215,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>590.509,41</b>	<b>76.800,00</b>	<b>27.280,84</b>	<b>-49.519,16</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-172.643,75</b>	<b>205.800,00</b>	<b>64.104,16</b>	<b>-141.695,84</b>	<b>0,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.105,75	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.105,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.105,75	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.105,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-172.643,75</b>	<b>205.800,00</b>	<b>64.104,16</b>	<b>-141.695,84</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.839.159,11</b>	<b>2.298.550,00</b>	<b>2.874.514,21</b>	<b>575.964,21</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.747.854,68</b>	<b>2.920.123,59</b>	<b>3.091.541,10</b>	<b>171.417,51</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>91.304,43</b>	<b>-621.573,59</b>	<b>-217.026,89</b>	<b>404.546,70</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>91.304,43</b>	<b>-621.573,59</b>	<b>-217.026,89</b>	<b>404.546,70</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>91.304,43</b>	<b>-621.573,59</b>	<b>-217.026,89</b>	<b>404.546,70</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>91.304,43</b>	<b>-621.573,59</b>	<b>-217.026,89</b>	<b>404.546,70</b>	<b>0,00</b>
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	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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.674.635,76</b>	<b>2.256.150,00</b>	<b>2.736.714,88</b>	<b>480.564,88</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.653.581,80</b>	<b>2.874.823,59</b>	<b>2.900.939,24</b>	<b>26.115,65</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>21.053,96</b>	<b>-618.673,59</b>	<b>-164.224,36</b>	<b>454.449,23</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>263.489,04</b>	<b>242.488,63</b>	<b>42.720,19</b>	<b>-199.768,44</b>	<b>114.774,67</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-263.489,04</b>	<b>-242.488,63</b>	<b>-42.720,19</b>	<b>199.768,44</b>	<b>-114.774,67</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-242.435,08</b>	<b>-861.162,22</b>	<b>-206.944,55</b>	<b>654.217,67</b>	<b>-114.774,67</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-263.489,04</b>	<b>-242.488,63</b>	<b>-42.720,19</b>	<b>199.768,44</b>	<b>-114.774,67</b>

**Teilergebnisrechnung 2023****12.21**
**Produktbereich:** 12  
**Produktgruppe:** 12.21

 Sicherheit 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>159.933,46</b>	<b>136.800,00</b>	<b>141.525,59</b>	<b>4.725,59</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.241.296,67</b>	<b>1.351.700,00</b>	<b>1.238.125,58</b>	<b>-113.574,42</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.081.363,21</b>	<b>-1.214.900,00</b>	<b>-1.096.599,99</b>	<b>118.300,01</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.081.363,21</b>	<b>-1.214.900,00</b>	<b>-1.096.599,99</b>	<b>118.300,01</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.081.363,21</b>	<b>-1.214.900,00</b>	<b>-1.096.599,99</b>	<b>118.300,01</b>	<b>0,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	76.700,00	0,00	-76.700,00	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.081.363,21</b>	<b>-1.138.200,00</b>	<b>-1.096.599,99</b>	<b>41.600,01</b>	<b>0,00</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>134.481,55</b>	<b>136.500,00</b>	<b>133.676,23</b>	<b>-2.823,77</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.289.736,47</b>	<b>1.350.500,00</b>	<b>1.280.967,86</b>	<b>-69.532,14</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-1.155.254,92</b>	<b>-1.214.000,00</b>	<b>-1.147.291,63</b>	<b>66.708,37</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.219,49	12.400,00	7.174,82	-5.225,18	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.219,49</b>	<b>12.400,00</b>	<b>7.174,82</b>	<b>-5.225,18</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-6.219,49</b>	<b>-12.400,00</b>	<b>-7.174,82</b>	<b>5.225,18</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.161.474,41</b>	<b>-1.226.400,00</b>	<b>-1.154.466,45</b>	<b>71.933,55</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>453.674,63</b>	<b>532.834,17</b>	<b>707.455,84</b>	<b>174.621,67</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.759.582,11</b>	<b>2.012.163,39</b>	<b>1.863.342,07</b>	<b>-148.821,32</b>	<b>217.297,84</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.305.907,48</b>	<b>-1.479.329,22</b>	<b>-1.155.886,23</b>	<b>323.442,99</b>	<b>-217.297,84</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.305.907,48</b>	<b>-1.479.329,22</b>	<b>-1.155.886,23</b>	<b>323.442,99</b>	<b>-217.297,84</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.305.907,48</b>	<b>-1.479.329,22</b>	<b>-1.155.886,23</b>	<b>323.442,99</b>	<b>-217.297,84</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.305.907,48</b>	<b>-1.479.329,22</b>	<b>-1.155.886,23</b>	<b>323.442,99</b>	<b>-217.297,84</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>409.147,27</b>	<b>500.234,17</b>	<b>592.432,13</b>	<b>92.197,96</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.558.948,93</b>	<b>1.979.063,39</b>	<b>1.954.492,81</b>	<b>-24.570,58</b>	<b>217.297,84</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-1.149.801,66</b>	<b>-1.478.829,22</b>	<b>-1.362.060,68</b>	<b>116.768,54</b>	<b>-217.297,84</b>
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	3.690,00	0,00	1.639,82	1.639,82	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.639,82</b>	<b>1.639,82</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.117,85</b>	<b>454.289,13</b>	<b>283.108,96</b>	<b>-171.180,17</b>	<b>180.331,35</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-37.427,85</b>	<b>-454.289,13</b>	<b>-281.469,14</b>	<b>172.819,99</b>	<b>-180.331,35</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.187.229,51</b>	<b>-1.933.118,35</b>	<b>-1.643.529,82</b>	<b>289.588,53</b>	<b>-397.629,19</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-304.945,63</b>	<b>-481.045,65</b>	<b>-356.970,90</b>	<b>124.074,75</b>	<b>-932.200,85</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-304.945,63</b>	<b>-481.045,65</b>	<b>-356.970,90</b>	<b>124.074,75</b>	<b>-932.200,85</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-304.945,63</b>	<b>-481.045,65</b>	<b>-356.970,90</b>	<b>124.074,75</b>	<b>-932.200,85</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-304.945,63</b>	<b>-481.045,65</b>	<b>-356.970,90</b>	<b>124.074,75</b>	<b>-932.200,85</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>726.737,34</b>	<b>972.420,78</b>	<b>115.593,32</b>	<b>-856.827,46</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>970.953,30</b>	<b>1.453.066,43</b>	<b>478.743,52</b>	<b>-974.322,91</b>	<b>932.200,85</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-244.215,96</b>	<b>-480.645,65</b>	<b>-363.150,20</b>	<b>117.495,45</b>	<b>-932.200,85</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	460.482,45	162.500,00	69.387,44	-93.112,56	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>460.482,45</b>	<b>162.500,00</b>	<b>69.387,44</b>	<b>-93.112,56</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>311.007,60</b>	<b>1.011.973,56</b>	<b>436.684,99</b>	<b>-575.288,57</b>	<b>587.704,99</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>149.474,85</b>	<b>-849.473,56</b>	<b>-367.297,55</b>	<b>482.176,01</b>	<b>-587.704,99</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-94.741,11</b>	<b>-1.330.119,21</b>	<b>-730.447,75</b>	<b>599.671,46</b>	<b>-1.519.905,84</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-166.427,23</b>	<b>-12.100,00</b>	<b>-291.494,22</b>	<b>-279.394,22</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-166.427,23</b>	<b>-12.100,00</b>	<b>-291.494,22</b>	<b>-279.394,22</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-166.427,23</b>	<b>-12.100,00</b>	<b>-291.494,22</b>	<b>-279.394,22</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-166.427,23</b>	<b>-12.100,00</b>	<b>-291.494,22</b>	<b>-279.394,22</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.856.794,31</b>	<b>825.000,00</b>	<b>549.454,63</b>	<b>-275.545,37</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.736.972,37</b>	<b>837.000,00</b>	<b>567.930,72</b>	<b>-269.069,28</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>119.821,94</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-18.476,09</b>	<b>-6.476,09</b>	<b>0,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.456,11	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>48.456,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	84.660,72	50.500,00	0,00	-50.500,00	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>84.660,72</b>	<b>50.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-36.204,61</b>	<b>-50.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>83.617,33</b>	<b>-62.500,00</b>	<b>-18.476,09</b>	<b>44.023,91</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.577.697,67</b>	<b>1.321.943,98</b>	<b>2.124.527,08</b>	<b>802.583,10</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.280.798,40</b>	<b>17.069.900,33</b>	<b>17.240.268,40</b>	<b>170.368,07</b>	<b>577.722,18</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-13.703.100,73</b>	<b>-15.747.956,35</b>	<b>-15.115.741,32</b>	<b>632.215,03</b>	<b>-577.722,18</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	15.300,66	0,00	14.887,13	14.887,13	0,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>15.300,66</b>	<b>0,00</b>	<b>14.887,13</b>	<b>14.887,13</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-13.687.800,07</b>	<b>-15.747.956,35</b>	<b>-15.100.854,19</b>	<b>647.102,16</b>	<b>-577.722,18</b>
23 außerordentliche Erträge	0,00	3.464,42	3.464,42	0,00	0,00
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>3.464,42</b>	<b>3.464,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-13.687.800,07</b>	<b>-15.744.491,93</b>	<b>-15.097.389,77</b>	<b>647.102,16</b>	<b>-577.722,18</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	18.088,12	18.088,12	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-13.687.800,07</b>	<b>-15.744.491,93</b>	<b>-15.079.301,65</b>	<b>665.190,28</b>	<b>-577.722,18</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>676.674,53</b>	<b>977.508,40</b>	<b>811.542,56</b>	<b>-165.965,84</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.443.239,49</b>	<b>15.815.900,33</b>	<b>14.765.573,95</b>	<b>-1.050.326,38</b>	<b>577.722,18</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-12.766.564,96</b>	<b>-14.838.391,93</b>	<b>-13.954.031,39</b>	<b>884.360,54</b>	<b>-577.722,18</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	914.688,88	811.167,29	3.186.137,01	2.374.969,72	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>914.688,88</b>	<b>811.167,29</b>	<b>3.186.137,01</b>	<b>2.374.969,72</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.622.340,36</b>	<b>10.125.401,01</b>	<b>3.296.461,22</b>	<b>-6.828.939,79</b>	<b>6.092.097,12</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-1.707.651,48</b>	<b>-9.314.233,72</b>	<b>-110.324,21</b>	<b>9.203.909,51</b>	<b>-6.092.097,12</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-14.474.216,44</b>	<b>-24.152.625,65</b>	<b>-14.064.355,60</b>	<b>10.088.270,05</b>	<b>-6.669.819,30</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilfinanzrechnung 2023

21 - 24



## 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
<b>Maßnahme: SAV-0000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.634.182,91</b>	<b>-7.556.420,41</b>	<b>-507.283,68</b>	<b>7.049.136,73</b>	<b>-4.753.006,71</b>
<b>Maßnahme: SAV-0000062</b>					
<b>Grundstücks- und Gebäudeerwerb</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-558,90</b>	<b>-310.000,00</b>	<b>-187.451,10</b>	<b>122.548,90</b>	<b>-41.000,00</b>
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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>60.654,53</b>	<b>-1.447.813,31</b>	<b>584.410,57</b>	<b>2.032.223,88</b>	<b>-1.298.090,41</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>356.490,64</b>	<b>230.788,00</b>	<b>406.284,15</b>	<b>175.496,15</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.327.122,19</b>	<b>2.421.943,97</b>	<b>2.568.438,00</b>	<b>146.494,03</b>	<b>41.470,23</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.970.631,55</b>	<b>-2.191.155,97</b>	<b>-2.162.153,85</b>	<b>29.002,12</b>	<b>-41.470,23</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.970.631,55</b>	<b>-2.191.155,97</b>	<b>-2.162.153,85</b>	<b>29.002,12</b>	<b>-41.470,23</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.970.631,55</b>	<b>-2.191.155,97</b>	<b>-2.162.153,85</b>	<b>29.002,12</b>	<b>-41.470,23</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.970.631,55</b>	<b>-2.191.155,97</b>	<b>-2.162.153,85</b>	<b>29.002,12</b>	<b>-41.470,23</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.365,00</b>	<b>59.788,00</b>	<b>52.620,12</b>	<b>-7.167,88</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.789.148,11</b>	<b>2.052.743,97</b>	<b>2.023.547,14</b>	<b>-29.196,83</b>	<b>41.470,23</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-1.759.783,11</b>	<b>-1.992.955,97</b>	<b>-1.970.927,02</b>	<b>22.028,95</b>	<b>-41.470,23</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.979,98	242.593,99	245.914,55	3.320,56	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.979,98</b>	<b>242.593,99</b>	<b>245.914,55</b>	<b>3.320,56</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>183.477,55</b>	<b>749.704,91</b>	<b>293.107,16</b>	<b>-456.597,75</b>	<b>340.442,20</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-167.497,57</b>	<b>-507.110,92</b>	<b>-47.192,61</b>	<b>459.918,31</b>	<b>-340.442,20</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.927.280,68</b>	<b>-2.500.066,89</b>	<b>-2.018.119,63</b>	<b>481.947,26</b>	<b>-381.912,43</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Maßnahme: SAV-00000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-40.515,43</b>	<b>-127.059,90</b>	<b>-8.854,55</b>	<b>118.205,35</b>	<b>-85.442,16</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-126.982,14</b>	<b>-380.051,02</b>	<b>-38.338,06</b>	<b>341.712,96</b>	<b>-255.000,04</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.912.367,85</b>	<b>-3.538.578,76</b>	<b>-3.246.502,63</b>	<b>292.076,13</b>	<b>-374.459,56</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.912.367,85</b>	<b>-3.538.578,76</b>	<b>-3.246.502,63</b>	<b>292.076,13</b>	<b>-374.459,56</b>
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
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.912.367,85</b>	<b>-3.535.114,34</b>	<b>-3.243.038,21</b>	<b>292.076,13</b>	<b>-374.459,56</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.912.367,85</b>	<b>-3.535.114,34</b>	<b>-3.243.038,21</b>	<b>292.076,13</b>	<b>-374.459,56</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.063,17</b>	<b>59.364,42</b>	<b>15.694,47</b>	<b>-43.669,95</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.612.260,85</b>	<b>3.282.678,76</b>	<b>2.880.846,84</b>	<b>-401.831,92</b>	<b>374.459,56</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-2.592.197,68</b>	<b>-3.223.314,34</b>	<b>-2.865.152,37</b>	<b>358.161,97</b>	<b>-374.459,56</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	523.600,00	422.669,38	-100.930,62	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>523.600,00</b>	<b>422.669,38</b>	<b>-100.930,62</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>397.840,80</b>	<b>1.135.201,84</b>	<b>631.001,69</b>	<b>-504.200,15</b>	<b>518.928,28</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-397.840,80</b>	<b>-611.601,84</b>	<b>-208.332,31</b>	<b>403.269,53</b>	<b>-518.928,28</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-2.990.038,48</b>	<b>-3.834.916,18</b>	<b>-3.073.484,68</b>	<b>761.431,50</b>	<b>-893.387,84</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-00000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-250.716,09</b>	<b>-528.015,46</b>	<b>-409.322,39</b>	<b>118.693,07</b>	<b>-100.589,50</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-103.190,62</b>	<b>-83.586,38</b>	<b>200.990,08</b>	<b>284.576,46</b>	<b>-418.338,78</b>

# Teilergebnisrechnung 2023

22.10

Produktbereich: 21 - 24  
Produktgruppe: 22.10Schulträgeraufgaben  
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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.715.479,74</b>	<b>-1.689.662,09</b>	<b>-1.644.494,75</b>	<b>45.167,34</b>	<b>-65.512,57</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.715.479,74</b>	<b>-1.689.662,09</b>	<b>-1.644.494,75</b>	<b>45.167,34</b>	<b>-65.512,57</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.715.479,74</b>	<b>-1.689.662,09</b>	<b>-1.644.494,75</b>	<b>45.167,34</b>	<b>-65.512,57</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.715.479,74</b>	<b>-1.689.662,09</b>	<b>-1.644.494,75</b>	<b>45.167,34</b>	<b>-65.512,57</b>
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	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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>67.258,40</b>	<b>51.800,00</b>	<b>65.816,09</b>	<b>14.016,09</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.610.857,35</b>	<b>1.652.762,09</b>	<b>1.558.724,54</b>	<b>-94.037,55</b>	<b>65.512,57</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-1.543.598,95</b>	<b>-1.600.962,09</b>	<b>-1.492.908,45</b>	<b>108.053,64</b>	<b>-65.512,57</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	858.231,73	27.900,00	2.136.159,65	2.108.259,65	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>858.231,73</b>	<b>27.900,00</b>	<b>2.136.159,65</b>	<b>2.108.259,65</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.757.010,65</b>	<b>7.731.642,51</b>	<b>2.062.413,99</b>	<b>-5.669.228,52</b>	<b>4.917.276,04</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-898.778,92</b>	<b>-7.703.742,51</b>	<b>73.745,66</b>	<b>7.777.488,17</b>	<b>-4.917.276,04</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-2.442.377,87</b>	<b>-9.304.704,60</b>	<b>-1.419.162,79</b>	<b>7.885.541,81</b>	<b>-4.982.788,61</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.268.095,83</b>	<b>-6.899.417,25</b>	<b>-87.238,44</b>	<b>6.812.178,81</b>	<b>-4.566.975,05</b>

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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-558,90</b>	<b>-310.000,00</b>	<b>-187.451,10</b>	<b>122.548,90</b>	<b>-41.000,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>456.998,22</b>	<b>-494.325,26</b>	<b>348.435,20</b>	<b>842.760,46</b>	<b>-309.300,99</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.708.155,78</b>	<b>-2.877.559,53</b>	<b>-2.713.427,41</b>	<b>164.132,12</b>	<b>-23.664,03</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.708.155,78</b>	<b>-2.877.559,53</b>	<b>-2.713.427,41</b>	<b>164.132,12</b>	<b>-23.664,03</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.708.155,78</b>	<b>-2.877.559,53</b>	<b>-2.713.427,41</b>	<b>164.132,12</b>	<b>-23.664,03</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.708.155,78</b>	<b>-2.877.559,53</b>	<b>-2.713.427,41</b>	<b>164.132,12</b>	<b>-23.664,03</b>
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	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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>286.871,27</b>	<b>390.900,00</b>	<b>371.986,49</b>	<b>-18.913,51</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.688.300,86</b>	<b>2.961.859,53</b>	<b>2.954.657,60</b>	<b>-7.201,93</b>	<b>23.664,03</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-2.401.429,59</b>	<b>-2.570.959,53</b>	<b>-2.582.671,11</b>	<b>-11.711,58</b>	<b>-23.664,03</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.477,17	17.073,30	381.393,43	364.320,13	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.477,17</b>	<b>17.073,30</b>	<b>381.393,43</b>	<b>364.320,13</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>265.229,20</b>	<b>483.066,17</b>	<b>297.929,16</b>	<b>-185.137,01</b>	<b>310.155,24</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-224.752,03</b>	<b>-465.992,87</b>	<b>83.464,27</b>	<b>549.457,14</b>	<b>-310.155,24</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-2.626.181,62</b>	<b>-3.036.952,40</b>	<b>-2.499.206,84</b>	<b>537.745,56</b>	<b>-333.819,27</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-00000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-74.855,56</b>	<b>-1.927,80</b>	<b>-1.868,30</b>	<b>59,50</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-149.896,47</b>	<b>-464.065,07</b>	<b>85.332,57</b>	<b>549.397,64</b>	<b>-310.155,24</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-2.952.236,49</b>	<b>-3.461.700,00</b>	<b>-3.430.422,29</b>	<b>31.277,71</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.952.236,49</b>	<b>-3.461.700,00</b>	<b>-3.430.422,29</b>	<b>31.277,71</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.952.236,49</b>	<b>-3.461.700,00</b>	<b>-3.430.422,29</b>	<b>31.277,71</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.952.236,49</b>	<b>-3.461.700,00</b>	<b>-3.430.422,29</b>	<b>31.277,71</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.662,40</b>	<b>13.000,00</b>	<b>10.280,60</b>	<b>-2.719,40</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.938.831,78</b>	<b>3.474.600,00</b>	<b>3.447.439,13</b>	<b>-27.160,87</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-2.926.169,38</b>	<b>-3.461.600,00</b>	<b>-3.437.158,53</b>	<b>24.441,47</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-2.926.169,38</b>	<b>-3.461.600,00</b>	<b>-3.437.158,53</b>	<b>24.441,47</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-110.679,76</b>	<b>-117.900,00</b>	<b>-114.624,28</b>	<b>3.275,72</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-110.679,76</b>	<b>-117.900,00</b>	<b>-114.624,28</b>	<b>3.275,72</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-110.679,76</b>	<b>-117.900,00</b>	<b>-114.624,28</b>	<b>3.275,72</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-110.679,76</b>	<b>-117.900,00</b>	<b>-114.624,28</b>	<b>3.275,72</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.914,00</b>	<b>10.600,00</b>	<b>16.783,50</b>	<b>6.183,50</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>124.526,43</b>	<b>128.400,00</b>	<b>132.068,81</b>	<b>3.668,81</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-110.612,43</b>	<b>-117.800,00</b>	<b>-115.285,31</b>	<b>2.514,69</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-110.612,43</b>	<b>-117.800,00</b>	<b>-115.285,31</b>	<b>2.514,69</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>105.811,48</b>	<b>155.544,00</b>	<b>126.560,64</b>	<b>-28.983,36</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.221.449,78</b>	<b>1.881.255,98</b>	<b>1.775.566,86</b>	<b>-105.689,12</b>	<b>72.615,79</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.115.638,30</b>	<b>-1.725.711,98</b>	<b>-1.649.006,22</b>	<b>76.705,76</b>	<b>-72.615,79</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.115.638,30</b>	<b>-1.725.711,98</b>	<b>-1.649.006,22</b>	<b>76.705,76</b>	<b>-72.615,79</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.115.638,30</b>	<b>-1.725.711,98</b>	<b>-1.649.006,22</b>	<b>76.705,76</b>	<b>-72.615,79</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	18.088,12	18.088,12	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.115.638,30</b>	<b>-1.725.711,98</b>	<b>-1.630.918,10</b>	<b>94.793,88</b>	<b>-72.615,79</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>101.795,76</b>	<b>155.544,00</b>	<b>121.552,25</b>	<b>-33.991,75</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.314.544,70</b>	<b>1.881.055,98</b>	<b>1.410.481,99</b>	<b>-470.573,99</b>	<b>72.615,79</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-1.212.748,94</b>	<b>-1.725.511,98</b>	<b>-1.288.929,74</b>	<b>436.582,24</b>	<b>-72.615,79</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.261,68</b>	<b>14.945,58</b>	<b>8.495,26</b>	<b>-6.450,32</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-5.261,68</b>	<b>-14.945,58</b>	<b>-8.495,26</b>	<b>6.450,32</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.218.010,62</b>	<b>-1.740.457,56</b>	<b>-1.297.425,00</b>	<b>443.032,56</b>	<b>-72.615,79</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-2.753,98</b>	<b>-14.945,58</b>	<b>-8.495,26</b>	<b>6.450,32</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung 2023

24.31



Produktbereich: 21 - 24

Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: 24.31

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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-63.299,23</b>	<b>-75.500,00</b>	<b>-54.572,41</b>	<b>20.927,59</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-63.299,23</b>	<b>-75.500,00</b>	<b>-54.572,41</b>	<b>20.927,59</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-63.299,23</b>	<b>-75.500,00</b>	<b>-54.572,41</b>	<b>20.927,59</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-63.299,23</b>	<b>-75.500,00</b>	<b>-54.572,41</b>	<b>20.927,59</b>	<b>0,00</b>
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	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	1.700,00	1.300,00	1.432,00	132,00	0,00
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.432,00</b>	<b>132,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.247,81</b>	<b>76.700,00</b>	<b>56.087,25</b>	<b>-20.612,75</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-63.547,81</b>	<b>-75.400,00</b>	<b>-54.655,25</b>	<b>20.744,75</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.520,48</b>	<b>10.840,00</b>	<b>3.513,96</b>	<b>-7.326,04</b>	<b>5.295,36</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-13.520,48</b>	<b>-10.840,00</b>	<b>-3.513,96</b>	<b>7.326,04</b>	<b>-5.295,36</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-77.068,29</b>	<b>-86.240,00</b>	<b>-58.169,21</b>	<b>28.070,79</b>	<b>-5.295,36</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-13.520,48</b>	<b>-10.840,00</b>	<b>-3.513,96</b>	<b>7.326,04</b>	<b>-5.295,36</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-154.612,03</b>	<b>-70.188,02</b>	<b>-100.537,48</b>	<b>-30.349,46</b>	<b>0,00</b>
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
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-139.311,37</b>	<b>-70.188,02</b>	<b>-85.650,35</b>	<b>-15.462,33</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-139.311,37</b>	<b>-70.188,02</b>	<b>-85.650,35</b>	<b>-15.462,33</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-139.311,37</b>	<b>-70.188,02</b>	<b>-85.650,35</b>	<b>-15.462,33</b>	<b>0,00</b>

Nachrichtlich:

# Teilfinanzrechnung 2023

24.32



## Teil A

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

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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.044,53</b>	<b>235.211,98</b>	<b>155.377,04</b>	<b>-79.834,94</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>299.521,60</b>	<b>305.100,00</b>	<b>301.720,65</b>	<b>-3.379,35</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-156.477,07</b>	<b>-69.888,02</b>	<b>-146.343,61</b>	<b>-76.455,59</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-156.477,07</b>	<b>-69.888,02</b>	<b>-146.343,61</b>	<b>-76.455,59</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>644.495,63</b>	<b>701.228,98</b>	<b>698.845,86</b>	<b>-2.383,12</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.907.859,87</b>	<b>2.205.318,17</b>	<b>2.115.674,23</b>	<b>-89.643,94</b>	<b>62.049,58</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.263.364,24</b>	<b>-1.504.089,19</b>	<b>-1.416.828,37</b>	<b>87.260,82</b>	<b>-62.049,58</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.263.364,24</b>	<b>-1.504.089,19</b>	<b>-1.416.828,37</b>	<b>87.260,82</b>	<b>-62.049,58</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.263.364,24</b>	<b>-1.504.089,19</b>	<b>-1.416.828,37</b>	<b>87.260,82</b>	<b>-62.049,58</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.260,23	0,00	145.984,24	145.984,24	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.349.624,47</b>	<b>-1.504.089,19</b>	<b>-1.562.812,61</b>	<b>-58.723,42</b>	<b>-62.049,58</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>617.334,68</b>	<b>684.628,98</b>	<b>665.878,17</b>	<b>-18.750,81</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.837.683,20</b>	<b>2.153.418,17</b>	<b>2.038.056,54</b>	<b>-115.361,63</b>	<b>62.049,58</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-1.220.348,52</b>	<b>-1.468.789,19</b>	<b>-1.372.178,37</b>	<b>96.610,82</b>	<b>-62.049,58</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.651,60	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.651,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	26.427,85	39.300,50	43.438,79	4.138,29	3.304,64
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>26.427,85</b>	<b>39.300,50</b>	<b>43.438,79</b>	<b>4.138,29</b>	<b>3.304,64</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-18.776,25</b>	<b>-39.300,50</b>	<b>-43.438,79</b>	<b>-4.138,29</b>	<b>-3.304,64</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.239.124,77</b>	<b>-1.508.089,69</b>	<b>-1.415.617,16</b>	<b>92.472,53</b>	<b>-65.354,22</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-17.834,38</b>	<b>-39.300,50</b>	<b>-43.438,79</b>	<b>-4.138,29</b>	<b>-3.304,64</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>365.285,94</b>	<b>363.400,00</b>	<b>375.383,37</b>	<b>11.983,37</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.324.939,85</b>	<b>1.446.159,42</b>	<b>1.411.218,52</b>	<b>-34.940,90</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-959.653,91</b>	<b>-1.082.759,42</b>	<b>-1.035.835,15</b>	<b>46.924,27</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-959.653,91</b>	<b>-1.082.759,42</b>	<b>-1.035.835,15</b>	<b>46.924,27</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-959.653,91</b>	<b>-1.082.759,42</b>	<b>-1.035.835,15</b>	<b>46.924,27</b>	<b>0,00</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.977,37	0,00	73.394,89	73.394,89	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.017.631,28</b>	<b>-1.082.759,42</b>	<b>-1.109.230,04</b>	<b>-26.470,62</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>346.962,72</b>	<b>348.400,00</b>	<b>356.703,96</b>	<b>8.303,96</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.262.660,90</b>	<b>1.396.159,42</b>	<b>1.346.421,88</b>	<b>-49.737,54</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-915.698,18</b>	<b>-1.047.759,42</b>	<b>-989.717,92</b>	<b>58.041,50</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	22.620,60	19.900,00	17.007,33	-2.892,67	796,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.620,60</b>	<b>19.900,00</b>	<b>17.007,33</b>	<b>-2.892,67</b>	<b>796,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-22.620,60</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-17.007,33</b>	<b>2.892,67</b>	<b>-796,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-938.318,78</b>	<b>-1.067.659,42</b>	<b>-1.006.725,25</b>	<b>60.934,17</b>	<b>-796,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-22.620,60</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-17.007,33</b>	<b>2.892,67</b>	<b>-796,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-248.998,33</b>	<b>-239.500,00</b>	<b>-266.119,45</b>	<b>-26.619,45</b>	<b>-8.847,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-248.998,33</b>	<b>-239.500,00</b>	<b>-266.119,45</b>	<b>-26.619,45</b>	<b>-8.847,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-248.998,33</b>	<b>-239.500,00</b>	<b>-266.119,45</b>	<b>-26.619,45</b>	<b>-8.847,65</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.282,86	0,00	72.589,35	72.589,35	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-277.281,19</b>	<b>-239.500,00</b>	<b>-338.708,80</b>	<b>-99.208,80</b>	<b>-8.847,65</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>141.499,34</b>	<b>208.000,00</b>	<b>181.275,23</b>	<b>-26.724,77</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>391.613,77</b>	<b>447.300,00</b>	<b>449.714,86</b>	<b>2.414,86</b>	<b>8.847,65</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-250.114,43</b>	<b>-239.300,00</b>	<b>-268.439,63</b>	<b>-29.139,63</b>	<b>-8.847,65</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.651,60	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.651,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.807,25	19.400,50	24.176,85	4.776,35	2.508,64
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.807,25</b>	<b>19.400,50</b>	<b>24.176,85</b>	<b>4.776,35</b>	<b>2.508,64</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>3.844,35</b>	<b>-19.400,50</b>	<b>-24.176,85</b>	<b>-4.776,35</b>	<b>-2.508,64</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-246.270,08</b>	<b>-258.700,50</b>	<b>-292.616,48</b>	<b>-33.915,98</b>	<b>-11.356,29</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilfinanzrechnung 2023

27.10



## 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 <i>Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>128.872,62</b>	<b>128.228,98</b>	<b>128.116,04</b>	<b>-112,94</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>183.584,62</b>	<b>310.058,75</b>	<b>242.989,81</b>	<b>-67.068,94</b>	<b>53.201,93</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-54.712,00</b>	<b>-181.829,77</b>	<b>-114.873,77</b>	<b>66.956,00</b>	<b>-53.201,93</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-54.712,00</b>	<b>-181.829,77</b>	<b>-114.873,77</b>	<b>66.956,00</b>	<b>-53.201,93</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-54.712,00</b>	<b>-181.829,77</b>	<b>-114.873,77</b>	<b>66.956,00</b>	<b>-53.201,93</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-54.712,00</b>	<b>-181.829,77</b>	<b>-114.873,77</b>	<b>66.956,00</b>	<b>-53.201,93</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>128.872,62</b>	<b>128.228,98</b>	<b>127.898,98</b>	<b>-330,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>183.408,53</b>	<b>309.958,75</b>	<b>241.919,80</b>	<b>-68.038,95</b>	<b>53.201,93</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-54.535,91</b>	<b>-181.729,77</b>	<b>-114.020,82</b>	<b>67.708,95</b>	<b>-53.201,93</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.085,32	1.085,32	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.085,32</b>	<b>1.085,32</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.085,32</b>	<b>-1.085,32</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-54.535,91</b>	<b>-181.729,77</b>	<b>-115.106,14</b>	<b>66.623,63</b>	<b>-53.201,93</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.614.713,90</b>	<b>64.501.303,30</b>	<b>66.373.859,63</b>	<b>1.872.556,33</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>74.765.371,22</b>	<b>82.860.502,30</b>	<b>80.742.712,99</b>	<b>-2.117.789,31</b>	<b>416.570,31</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-13.150.657,32</b>	<b>-18.359.199,00</b>	<b>-14.368.853,36</b>	<b>3.990.345,64</b>	<b>-416.570,31</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-13.150.657,32</b>	<b>-18.359.199,00</b>	<b>-14.368.853,36</b>	<b>3.990.345,64</b>	<b>-416.570,31</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-13.150.657,32</b>	<b>-18.359.199,00</b>	<b>-14.368.853,36</b>	<b>3.990.345,64</b>	<b>-416.570,31</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.401,94	0,00	5.887,95	5.887,95	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-13.145.255,38</b>	<b>-18.359.199,00</b>	<b>-14.362.965,41</b>	<b>3.996.233,59</b>	<b>-416.570,31</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60.990.483,41</b>	<b>64.491.403,30</b>	<b>64.785.232,60</b>	<b>293.829,30</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>73.733.359,00</b>	<b>82.833.702,30</b>	<b>80.769.420,71</b>	<b>-2.064.281,59</b>	<b>416.570,31</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 .J. 15)</b>	<b>-12.742.875,59</b>	<b>-18.342.299,00</b>	<b>-15.984.188,11</b>	<b>2.358.110,89</b>	<b>-416.570,31</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	131.156,00	0,00	739,00	739,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>131.156,00</b>	<b>0,00</b>	<b>739,00</b>	<b>739,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>81.307,06</b>	<b>201.527,44</b>	<b>31.986,80</b>	<b>-169.540,64</b>	<b>33.270,97</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 .J. 32)</b>	<b>49.848,94</b>	<b>-201.527,44</b>	<b>-31.247,80</b>	<b>170.279,64</b>	<b>-33.270,97</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-12.693.026,65</b>	<b>-18.543.826,44</b>	<b>-16.015.435,91</b>	<b>2.528.390,53</b>	<b>-449.841,28</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>176.180,90</b>	<b>236.800,00</b>	<b>244.218,23</b>	<b>7.418,23</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.406.704,19</b>	<b>1.627.100,00</b>	<b>1.703.935,74</b>	<b>76.835,74</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.230.523,29</b>	<b>-1.390.300,00</b>	<b>-1.459.717,51</b>	<b>-69.417,51</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.230.523,29</b>	<b>-1.390.300,00</b>	<b>-1.459.717,51</b>	<b>-69.417,51</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.230.523,29</b>	<b>-1.390.300,00</b>	<b>-1.459.717,51</b>	<b>-69.417,51</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.230.523,29</b>	<b>-1.390.300,00</b>	<b>-1.459.717,51</b>	<b>-69.417,51</b>	<b>0,00</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>173.162,97</b>	<b>236.800,00</b>	<b>223.749,51</b>	<b>-13.050,49</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.441.546,80</b>	<b>1.627.000,00</b>	<b>1.727.369,96</b>	<b>100.369,96</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-1.268.383,83</b>	<b>-1.390.200,00</b>	<b>-1.503.620,45</b>	<b>-113.420,45</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.243,25	1.243,25	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.243,25</b>	<b>1.243,25</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.243,25</b>	<b>-1.243,25</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.268.383,83</b>	<b>-1.390.200,00</b>	<b>-1.504.863,70</b>	<b>-114.663,70</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.339.731,66</b>	<b>2.972.000,00</b>	<b>3.258.073,07</b>	<b>286.073,07</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.664.452,96</b>	<b>4.014.400,00</b>	<b>4.328.491,98</b>	<b>314.091,98</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>675.278,70</b>	<b>-1.042.400,00</b>	<b>-1.070.418,91</b>	<b>-28.018,91</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>675.278,70</b>	<b>-1.042.400,00</b>	<b>-1.070.418,91</b>	<b>-28.018,91</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>675.278,70</b>	<b>-1.042.400,00</b>	<b>-1.070.418,91</b>	<b>-28.018,91</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>675.278,70</b>	<b>-1.042.400,00</b>	<b>-1.070.418,91</b>	<b>-28.018,91</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.358.391,50</b>	<b>2.972.000,00</b>	<b>3.264.681,96</b>	<b>292.681,96</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.590.548,79</b>	<b>4.014.400,00</b>	<b>4.499.869,17</b>	<b>485.469,17</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>767.842,71</b>	<b>-1.042.400,00</b>	<b>-1.235.187,21</b>	<b>-192.787,21</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.085,40	0,00	1.839,34	1.839,34	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.085,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.839,34</b>	<b>1.839,34</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-1.085,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.839,34</b>	<b>-1.839,34</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>766.757,31</b>	<b>-1.042.400,00</b>	<b>-1.237.026,55</b>	<b>-194.626,55</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>12.667,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.029,78</b>	<b>-11.029,78</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>12.667,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.029,78</b>	<b>-11.029,78</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>12.667,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.029,78</b>	<b>-11.029,78</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>12.667,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.029,78</b>	<b>-11.029,78</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.266,25</b>	<b>0,00</b>	<b>13,80</b>	<b>13,80</b>	<b>0,00</b>
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 .J. 15)</b>	<b>2.266,25</b>	<b>0,00</b>	<b>13,80</b>	<b>13,80</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 .J. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>2.266,25</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>13,80</b>	<b>6.513,80</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66,28</b>	<b>1.000,00</b>	<b>66,28</b>	<b>-933,72</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>205.603,06</b>	<b>413.300,00</b>	<b>471.698,79</b>	<b>58.398,79</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-205.536,78</b>	<b>-412.300,00</b>	<b>-471.632,51</b>	<b>-59.332,51</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-205.536,78</b>	<b>-412.300,00</b>	<b>-471.632,51</b>	<b>-59.332,51</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-205.536,78</b>	<b>-412.300,00</b>	<b>-471.632,51</b>	<b>-59.332,51</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-205.536,78</b>	<b>-412.300,00</b>	<b>-471.632,51</b>	<b>-59.332,51</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>223.480,23</b>	<b>413.300,00</b>	<b>474.761,68</b>	<b>61.461,68</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-223.480,23</b>	<b>-412.300,00</b>	<b>-474.761,68</b>	<b>-62.461,68</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	331,41	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>331,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-331,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-223.811,64</b>	<b>-412.300,00</b>	<b>-474.761,68</b>	<b>-62.461,68</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-60.589,67</b>	<b>-67.900,00</b>	<b>-59.496,43</b>	<b>8.403,57</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-60.589,67</b>	<b>-67.900,00</b>	<b>-59.496,43</b>	<b>8.403,57</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-60.589,67</b>	<b>-67.900,00</b>	<b>-59.496,43</b>	<b>8.403,57</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-60.589,67</b>	<b>-67.900,00</b>	<b>-59.496,43</b>	<b>8.403,57</b>	<b>0,00</b>

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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>161.767,31</b>	<b>193.500,00</b>	<b>160.723,99</b>	<b>-32.776,01</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	217.845,26	261.400,00	222.843,67	-38.556,33	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>217.845,26</b>	<b>261.400,00</b>	<b>222.843,67</b>	<b>-38.556,33</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-56.077,95</b>	<b>-67.900,00</b>	<b>-62.119,68</b>	<b>5.780,32</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-56.077,95</b>	<b>-67.900,00</b>	<b>-62.119,68</b>	<b>5.780,32</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.546.098,21</b>	<b>10.332.700,00</b>	<b>9.954.243,46</b>	<b>-378.456,54</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.240.458,02</b>	<b>10.816.200,00</b>	<b>10.668.569,54</b>	<b>-147.630,46</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-694.359,81</b>	<b>-483.500,00</b>	<b>-714.326,08</b>	<b>-230.826,08</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-694.359,81</b>	<b>-483.500,00</b>	<b>-714.326,08</b>	<b>-230.826,08</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-694.359,81</b>	<b>-483.500,00</b>	<b>-714.326,08</b>	<b>-230.826,08</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-694.359,81</b>	<b>-483.500,00</b>	<b>-714.326,08</b>	<b>-230.826,08</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.468.937,01</b>	<b>10.332.700,00</b>	<b>9.740.532,36</b>	<b>-592.167,64</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.354.765,02</b>	<b>10.815.500,00</b>	<b>10.792.469,22</b>	<b>-23.030,78</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-885.828,01</b>	<b>-482.800,00</b>	<b>-1.051.936,86</b>	<b>-569.136,86</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.833,85</b>	<b>43.027,44</b>	<b>3.238,65</b>	<b>-39.788,79</b>	<b>33.270,97</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-11.833,85</b>	<b>-43.027,44</b>	<b>-3.238,65</b>	<b>39.788,79</b>	<b>-33.270,97</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-897.661,86</b>	<b>-525.827,44</b>	<b>-1.055.175,51</b>	<b>-529.348,07</b>	<b>-33.270,97</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.331.612,12</b>	<b>11.221.200,00</b>	<b>13.181.806,20</b>	<b>1.960.606,20</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.953.196,28</b>	<b>19.473.931,00</b>	<b>18.710.322,83</b>	<b>-763.608,17</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-7.621.584,16</b>	<b>-8.252.731,00</b>	<b>-5.528.516,63</b>	<b>2.724.214,37</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-7.621.584,16</b>	<b>-8.252.731,00</b>	<b>-5.528.516,63</b>	<b>2.724.214,37</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-7.621.584,16</b>	<b>-8.252.731,00</b>	<b>-5.528.516,63</b>	<b>2.724.214,37</b>	<b>0,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.401,94	0,00	5.887,95	5.887,95	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-7.616.182,22</b>	<b>-8.252.731,00</b>	<b>-5.522.628,68</b>	<b>2.730.102,32</b>	<b>0,00</b>
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	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	7.133.576,30	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.831.645,89</b>	<b>11.221.200,00</b>	<b>12.807.418,42</b>	<b>1.586.218,42</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.076.959,80</b>	<b>19.471.831,00</b>	<b>18.800.091,46</b>	<b>-671.739,54</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-8.245.313,91</b>	<b>-8.250.631,00</b>	<b>-5.992.673,04</b>	<b>2.257.957,96</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.507,97	0,00	2.846,14	2.846,14	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.507,97</b>	<b>0,00</b>	<b>2.846,14</b>	<b>2.846,14</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-1.507,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.846,14</b>	<b>-2.846,14</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-8.246.821,88</b>	<b>-8.250.631,00</b>	<b>-5.995.519,18</b>	<b>2.255.111,82</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.612.210,68</b>	<b>10.317.893,15</b>	<b>10.560.645,46</b>	<b>242.752,31</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.298.289,37</b>	<b>9.793.661,15</b>	<b>8.872.743,89</b>	<b>-920.917,26</b>	<b>416.570,31</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>1.313.921,31</b>	<b>524.232,00</b>	<b>1.687.901,57</b>	<b>1.163.669,57</b>	<b>-416.570,31</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>1.313.921,31</b>	<b>524.232,00</b>	<b>1.687.901,57</b>	<b>1.163.669,57</b>	<b>-416.570,31</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>1.313.921,31</b>	<b>524.232,00</b>	<b>1.687.901,57</b>	<b>1.163.669,57</b>	<b>-416.570,31</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>1.313.921,31</b>	<b>524.232,00</b>	<b>1.687.901,57</b>	<b>1.163.669,57</b>	<b>-416.570,31</b>
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	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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.576.367,44</b>	<b>10.310.693,15</b>	<b>9.576.994,30</b>	<b>-733.698,85</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.220.627,63</b>	<b>9.785.861,15</b>	<b>8.976.629,23</b>	<b>-809.231,92</b>	<b>416.570,31</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>2.355.739,81</b>	<b>524.832,00</b>	<b>600.365,07</b>	<b>75.533,07</b>	<b>-416.570,31</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	131.156,00	0,00	739,00	739,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>131.156,00</b>	<b>0,00</b>	<b>739,00</b>	<b>739,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.876,78	140.500,00	12.702,76	-127.797,24	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.876,78</b>	<b>140.500,00</b>	<b>12.702,76</b>	<b>-127.797,24</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>122.279,22</b>	<b>-140.500,00</b>	<b>-11.963,76</b>	<b>128.536,24</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>2.478.019,03</b>	<b>384.332,00</b>	<b>588.401,31</b>	<b>204.069,31</b>	<b>-416.570,31</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>980.258,42</b>	<b>1.079.700,00</b>	<b>1.093.311,05</b>	<b>13.611,05</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.227.894,59</b>	<b>1.343.600,00</b>	<b>1.204.304,51</b>	<b>-139.295,49</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-247.636,17</b>	<b>-263.900,00</b>	<b>-110.993,46</b>	<b>152.906,54</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-247.636,17</b>	<b>-263.900,00</b>	<b>-110.993,46</b>	<b>152.906,54</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-247.636,17</b>	<b>-263.900,00</b>	<b>-110.993,46</b>	<b>152.906,54</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-247.636,17</b>	<b>-263.900,00</b>	<b>-110.993,46</b>	<b>152.906,54</b>	<b>0,00</b>
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  
Produktgruppe: 31.41

Soziale Hilfen  
Eingliederungshilfe - Leistungen zur medizinischen Rehabilitation nach § 102 Abs. 1 Nr. 1 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
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>975.180,97</b>	<b>1.077.400,00</b>	<b>1.087.607,40</b>	<b>10.207,40</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.221.432,46</b>	<b>1.342.800,00</b>	<b>1.181.087,67</b>	<b>-161.712,33</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-246.251,49</b>	<b>-265.400,00</b>	<b>-93.480,27</b>	<b>171.919,73</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.210,37	8.500,00	4.244,09	-4.255,91	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.210,37</b>	<b>8.500,00</b>	<b>4.244,09</b>	<b>-4.255,91</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-5.210,37</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-4.244,09</b>	<b>4.255,91</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-251.461,86</b>	<b>-273.900,00</b>	<b>-97.724,36</b>	<b>176.175,64</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-1.504.986,63</b>	<b>-1.659.100,00</b>	<b>-1.952.201,69</b>	<b>-293.101,69</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.504.986,63</b>	<b>-1.659.100,00</b>	<b>-1.952.201,69</b>	<b>-293.101,69</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.504.986,63</b>	<b>-1.659.100,00</b>	<b>-1.952.201,69</b>	<b>-293.101,69</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.504.986,63</b>	<b>-1.659.100,00</b>	<b>-1.952.201,69</b>	<b>-293.101,69</b>	<b>0,00</b>

Nachrichtlich:

# Teilfinanzrechnung 2023

31.42



## Teil A

**Produktbereich:** 31 - 35 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 31.42 Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach § 102 Abs. 1 Nr. 2 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
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.094.529,74</b>	<b>9.401.800,00</b>	<b>8.699.985,50</b>	<b>-701.814,50</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	9.574.339,39	11.060.900,00	10.538.975,57	-521.924,43	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.574.339,39</b>	<b>11.060.900,00</b>	<b>10.538.975,57</b>	<b>-521.924,43</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-1.479.809,65</b>	<b>-1.659.100,00</b>	<b>-1.838.990,07</b>	<b>-179.890,07</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.479.809,65</b>	<b>-1.659.100,00</b>	<b>-1.838.990,07</b>	<b>-179.890,07</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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	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	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./.. 17)</b>	<b>-376.218,17</b>	<b>-219.000,00</b>	<b>-343.590,92</b>	<b>-124.590,92</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-376.218,17</b>	<b>-219.000,00</b>	<b>-343.590,92</b>	<b>-124.590,92</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-376.218,17</b>	<b>-219.000,00</b>	<b>-343.590,92</b>	<b>-124.590,92</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-376.218,17</b>	<b>-219.000,00</b>	<b>-343.590,92</b>	<b>-124.590,92</b>	<b>0,00</b>
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	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	958.099,39	1.241.000,00	1.228.554,09	-12.445,91	0,00
<b>09 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i></b>	<b>958.099,39</b>	<b>1.241.000,00</b>	<b>1.228.554,09</b>	<b>-12.445,91</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	1.325.545,45	1.460.000,00	1.555.064,71	95.064,71	0,00
<b>15 = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i></b>	<b>1.325.545,45</b>	<b>1.460.000,00</b>	<b>1.555.064,71</b>	<b>95.064,71</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</i></b>	<b>-367.446,06</b>	<b>-219.000,00</b>	<b>-326.510,62</b>	<b>-107.510,62</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i></b>	<b>-367.446,06</b>	<b>-219.000,00</b>	<b>-326.510,62</b>	<b>-107.510,62</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = <i>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.491.751,84</b>	<b>-4.099.800,00</b>	<b>-3.301.419,88</b>	<b>798.380,12</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.491.751,84</b>	<b>-4.099.800,00</b>	<b>-3.301.419,88</b>	<b>798.380,12</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.491.751,84</b>	<b>-4.099.800,00</b>	<b>-3.301.419,88</b>	<b>798.380,12</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.491.751,84</b>	<b>-4.099.800,00</b>	<b>-3.301.419,88</b>	<b>798.380,12</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.422.699,98</b>	<b>16.732.010,15</b>	<b>17.296.360,94</b>	<b>564.350,79</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.809.829,62</b>	<b>20.817.410,15</b>	<b>20.264.036,68</b>	<b>-553.373,47</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-2.387.129,64</b>	<b>-4.085.400,00</b>	<b>-2.967.675,74</b>	<b>1.117.724,26</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	48.836,46	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>48.836,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-48.836,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-2.435.966,10</b>	<b>-4.085.400,00</b>	<b>-2.967.675,74</b>	<b>1.117.724,26</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-48.836,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>140.522,77</b>	<b>-72.400,00</b>	<b>-46.545,52</b>	<b>25.854,48</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>140.522,77</b>	<b>-72.400,00</b>	<b>-46.545,52</b>	<b>25.854,48</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>140.522,77</b>	<b>-72.400,00</b>	<b>-46.545,52</b>	<b>25.854,48</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>140.522,77</b>	<b>-72.400,00</b>	<b>-46.545,52</b>	<b>25.854,48</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>649.950,78</b>	<b>410.300,00</b>	<b>219.258,63</b>	<b>-191.041,37</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	508.169,28	482.700,00	267.737,87	-214.962,13	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>508.169,28</b>	<b>482.700,00</b>	<b>267.737,87</b>	<b>-214.962,13</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>141.781,50</b>	<b>-72.400,00</b>	<b>-48.479,24</b>	<b>23.920,76</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>141.781,50</b>	<b>-72.400,00</b>	<b>-48.479,24</b>	<b>23.920,76</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-131.973,53</b>	<b>-166.000,00</b>	<b>-145.940,74</b>	<b>20.059,26</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-131.973,53</b>	<b>-166.000,00</b>	<b>-145.940,74</b>	<b>20.059,26</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-131.973,53</b>	<b>-166.000,00</b>	<b>-145.940,74</b>	<b>20.059,26</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-131.973,53</b>	<b>-166.000,00</b>	<b>-145.940,74</b>	<b>20.059,26</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>108.809,10</b>	<b>126.000,00</b>	<b>125.940,83</b>	<b>-59,17</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	241.486,67	292.000,00	271.208,73	-20.791,27	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>241.486,67</b>	<b>292.000,00</b>	<b>271.208,73</b>	<b>-20.791,27</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-132.677,57</b>	<b>-166.000,00</b>	<b>-145.267,90</b>	<b>20.732,10</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-132.677,57</b>	<b>-166.000,00</b>	<b>-145.267,90</b>	<b>20.732,10</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-285,15</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>30.325,18</b>	<b>49.025,18</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-285,15</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>30.325,18</b>	<b>49.025,18</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-285,15</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>30.325,18</b>	<b>49.025,18</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-285,15</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>30.325,18</b>	<b>49.025,18</b>	<b>0,00</b>
Nachrichtlich:					

# Teilfinanzrechnung 2023

35.11



## Teil A

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>206.438,07</b>	<b>234.300,00</b>	<b>219.711,92</b>	<b>-14.588,08</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	204.479,83	253.000,00	188.528,19	-64.471,81	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>204.479,83</b>	<b>253.000,00</b>	<b>188.528,19</b>	<b>-64.471,81</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>1.958,24</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>31.183,73</b>	<b>49.883,73</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>1.958,24</b>	<b>-18.700,00</b>	<b>31.183,73</b>	<b>49.883,73</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>709,94</b>	<b>300,00</b>	<b>578,58</b>	<b>278,58</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>130.529,61</b>	<b>140.300,00</b>	<b>138.905,09</b>	<b>-1.394,91</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-129.819,67</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-138.326,51</b>	<b>1.673,49</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-129.819,67</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-138.326,51</b>	<b>1.673,49</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-129.819,67</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-138.326,51</b>	<b>1.673,49</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-129.819,67</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-138.326,51</b>	<b>1.673,49</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>131.164,41</b>	<b>140.000,00</b>	<b>137.612,54</b>	<b>-2.387,46</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-131.164,41</b>	<b>-139.800,00</b>	<b>-137.612,54</b>	<b>2.187,46</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.631,02	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.631,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-1.631,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-132.795,43</b>	<b>-139.800,00</b>	<b>-137.612,54</b>	<b>2.187,46</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-228.210,47</b>	<b>-246.400,00</b>	<b>-239.349,95</b>	<b>7.050,05</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-228.210,47</b>	<b>-246.400,00</b>	<b>-239.349,95</b>	<b>7.050,05</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-228.210,47</b>	<b>-246.400,00</b>	<b>-239.349,95</b>	<b>7.050,05</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-228.210,47</b>	<b>-246.400,00</b>	<b>-239.349,95</b>	<b>7.050,05</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>470,00</b>	<b>500,00</b>	<b>230,00</b>	<b>-270,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>226.743,60</b>	<b>246.800,00</b>	<b>236.174,66</b>	<b>-10.625,34</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-226.273,60</b>	<b>-246.300,00</b>	<b>-235.944,66</b>	<b>10.355,34</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>481,13</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-481,13</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-226.754,73</b>	<b>-248.800,00</b>	<b>-235.944,66</b>	<b>12.855,34</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.418,68</b>	<b>100,00</b>	<b>135.657,47</b>	<b>135.557,47</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>371.990,47</b>	<b>349.100,00</b>	<b>629.231,06</b>	<b>280.131,06</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-369.571,79</b>	<b>-349.000,00</b>	<b>-493.573,59</b>	<b>-144.573,59</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-369.571,79</b>	<b>-349.000,00</b>	<b>-493.573,59</b>	<b>-144.573,59</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-369.571,79</b>	<b>-349.000,00</b>	<b>-493.573,59</b>	<b>-144.573,59</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-369.571,79</b>	<b>-349.000,00</b>	<b>-493.573,59</b>	<b>-144.573,59</b>	<b>0,00</b>
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	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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.767,01</b>	<b>0,00</b>	<b>133.468,95</b>	<b>133.468,95</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>364.394,76</b>	<b>348.800,00</b>	<b>634.959,70</b>	<b>286.159,70</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-362.627,75</b>	<b>-348.800,00</b>	<b>-501.490,75</b>	<b>-152.690,75</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.512,67	500,00	5.872,57	5.372,57	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.512,67</b>	<b>500,00</b>	<b>5.872,57</b>	<b>5.372,57</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-1.512,67</b>	<b>-500,00</b>	<b>-5.872,57</b>	<b>-5.372,57</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-364.140,42</b>	<b>-349.300,00</b>	<b>-507.363,32</b>	<b>-158.063,32</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-22.488.955,52</b>	<b>-26.749.948,35</b>	<b>-25.323.820,16</b>	<b>1.426.128,19</b>	<b>-921.506,47</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-22.488.955,52</b>	<b>-26.749.948,35</b>	<b>-25.323.820,16</b>	<b>1.426.128,19</b>	<b>-921.506,47</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-22.488.955,52</b>	<b>-26.749.948,35</b>	<b>-25.323.820,16</b>	<b>1.426.128,19</b>	<b>-921.506,47</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.499,82	0,00	5.706,96	5.706,96	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-22.482.455,70</b>	<b>-26.749.948,35</b>	<b>-25.318.113,20</b>	<b>1.431.835,15</b>	<b>-921.506,47</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.913.070,77</b>	<b>21.828.302,28</b>	<b>22.165.759,99</b>	<b>337.457,71</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.388.246,88</b>	<b>48.575.650,63</b>	<b>47.033.745,12</b>	<b>-1.541.905,51</b>	<b>921.506,47</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-22.475.176,11</b>	<b>-26.747.348,35</b>	<b>-24.867.985,13</b>	<b>1.879.363,22</b>	<b>-921.506,47</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.940,16</b>	<b>43.372,09</b>	<b>44.251,30</b>	<b>879,21</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-25.940,16</b>	<b>-43.372,09</b>	<b>-44.251,30</b>	<b>-879,21</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-22.501.116,27</b>	<b>-26.790.720,44</b>	<b>-24.912.236,43</b>	<b>1.878.484,01</b>	<b>-921.506,47</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.751.502,74</b>	<b>19.627.556,82</b>	<b>19.873.329,46</b>	<b>245.772,64</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.378.279,04</b>	<b>30.776.666,64</b>	<b>30.175.678,91</b>	<b>-600.987,73</b>	<b>370.000,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-9.626.776,30</b>	<b>-11.149.109,82</b>	<b>-10.302.349,45</b>	<b>846.760,37</b>	<b>-370.000,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-9.626.776,30</b>	<b>-11.149.109,82</b>	<b>-10.302.349,45</b>	<b>846.760,37</b>	<b>-370.000,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-9.626.776,30</b>	<b>-11.149.109,82</b>	<b>-10.302.349,45</b>	<b>846.760,37</b>	<b>-370.000,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-9.626.776,30</b>	<b>-11.149.109,82</b>	<b>-10.302.349,45</b>	<b>846.760,37</b>	<b>-370.000,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.510.948,55</b>	<b>19.626.956,82</b>	<b>19.924.428,85</b>	<b>297.472,03</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.033.922,37</b>	<b>30.775.266,64</b>	<b>30.300.553,93</b>	<b>-474.712,71</b>	<b>370.000,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-9.522.973,82</b>	<b>-11.148.309,82</b>	<b>-10.376.125,08</b>	<b>772.184,74</b>	<b>-370.000,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.442,64</b>	<b>13.100,00</b>	<b>2.726,24</b>	<b>-10.373,76</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-1.442,64</b>	<b>-13.100,00</b>	<b>-2.726,24</b>	<b>10.373,76</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-9.524.416,46</b>	<b>-11.161.409,82</b>	<b>-10.378.851,32</b>	<b>782.558,50</b>	<b>-370.000,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-185.648,59</b>	<b>-212.656,59</b>	<b>-203.711,00</b>	<b>8.945,59</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-185.648,59</b>	<b>-212.656,59</b>	<b>-203.711,00</b>	<b>8.945,59</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-185.648,59</b>	<b>-212.656,59</b>	<b>-203.711,00</b>	<b>8.945,59</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-185.648,59</b>	<b>-212.656,59</b>	<b>-203.711,00</b>	<b>8.945,59</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.113,50</b>	<b>28.900,00</b>	<b>43.178,40</b>	<b>14.278,40</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>221.851,09</b>	<b>241.556,59</b>	<b>246.397,50</b>	<b>4.840,91</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-184.737,59</b>	<b>-212.656,59</b>	<b>-203.219,10</b>	<b>9.437,49</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-184.737,59</b>	<b>-212.656,59</b>	<b>-203.219,10</b>	<b>9.437,49</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-181,51</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>274,54</b>	<b>1.874,54</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-181,51</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>274,54</b>	<b>1.874,54</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-181,51</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>274,54</b>	<b>1.874,54</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-181,51</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>274,54</b>	<b>1.874,54</b>	<b>0,00</b>

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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.501,02</b>	<b>8.100,00</b>	<b>4.922,10</b>	<b>-3.177,90</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.682,53</b>	<b>9.700,00</b>	<b>5.677,10</b>	<b>-4.022,90</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-181,51</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-755,00</b>	<b>845,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-181,51</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-755,00</b>	<b>845,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-978.004,70</b>	<b>-1.105.300,00</b>	<b>-1.054.672,71</b>	<b>50.627,29</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-978.004,70</b>	<b>-1.105.300,00</b>	<b>-1.054.672,71</b>	<b>50.627,29</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-978.004,70</b>	<b>-1.105.300,00</b>	<b>-1.054.672,71</b>	<b>50.627,29</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-978.004,70</b>	<b>-1.105.300,00</b>	<b>-1.054.672,71</b>	<b>50.627,29</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>662.980,28</b>	<b>838.768,46</b>	<b>868.363,97</b>	<b>29.595,51</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.640.140,03</b>	<b>1.944.068,46</b>	<b>1.904.494,70</b>	<b>-39.573,76</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-977.159,75</b>	<b>-1.105.300,00</b>	<b>-1.036.130,73</b>	<b>69.169,27</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	664,02	0,00	1.538,67	1.538,67	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>664,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.538,67</b>	<b>1.538,67</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-664,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.538,67</b>	<b>-1.538,67</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-977.823,77</b>	<b>-1.105.300,00</b>	<b>-1.037.669,40</b>	<b>67.630,60</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-602.035,02</b>	<b>-1.228.898,60</b>	<b>-1.104.785,88</b>	<b>124.112,72</b>	<b>-137.029,24</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-602.035,02</b>	<b>-1.228.898,60</b>	<b>-1.104.785,88</b>	<b>124.112,72</b>	<b>-137.029,24</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-602.035,02</b>	<b>-1.228.898,60</b>	<b>-1.104.785,88</b>	<b>124.112,72</b>	<b>-137.029,24</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-602.035,02</b>	<b>-1.228.898,60</b>	<b>-1.104.785,88</b>	<b>124.112,72</b>	<b>-137.029,24</b>

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	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 Transfereinzahlungen	6.887,05	16.500,00	17.028,25	528,25	0,00
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>78.925,39</b>	<b>59.200,00</b>	<b>70.867,45</b>	<b>11.667,45</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>669.620,68</b>	<b>1.288.098,60</b>	<b>1.043.059,43</b>	<b>-245.039,17</b>	<b>137.029,24</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-590.695,29</b>	<b>-1.228.898,60</b>	<b>-972.191,98</b>	<b>256.706,62</b>	<b>-137.029,24</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-590.695,29</b>	<b>-1.228.898,60</b>	<b>-972.191,98</b>	<b>256.706,62</b>	<b>-137.029,24</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>477.736,36</b>	<b>1.244.077,00</b>	<b>1.533.865,82</b>	<b>289.788,82</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.217.199,32</b>	<b>11.904.473,99</b>	<b>11.884.001,61</b>	<b>-20.472,38</b>	<b>298.809,83</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-8.739.462,96</b>	<b>-10.660.396,99</b>	<b>-10.350.135,79</b>	<b>310.261,20</b>	<b>-298.809,83</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-8.739.462,96</b>	<b>-10.660.396,99</b>	<b>-10.350.135,79</b>	<b>310.261,20</b>	<b>-298.809,83</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-8.739.462,96</b>	<b>-10.660.396,99</b>	<b>-10.350.135,79</b>	<b>310.261,20</b>	<b>-298.809,83</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.499,82	0,00	5.706,96	5.706,96	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-8.732.963,14</b>	<b>-10.660.396,99</b>	<b>-10.344.428,83</b>	<b>315.968,16</b>	<b>-298.809,83</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>391.166,33</b>	<b>1.243.277,00</b>	<b>1.203.267,74</b>	<b>-40.009,26</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.409.540,89</b>	<b>11.902.473,99</b>	<b>11.288.039,56</b>	<b>-614.434,43</b>	<b>298.809,83</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-9.018.374,56</b>	<b>-10.659.196,99</b>	<b>-10.084.771,82</b>	<b>574.425,17</b>	<b>-298.809,83</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.206,67</b>	<b>30.272,09</b>	<b>31.323,66</b>	<b>1.051,57</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-19.206,67</b>	<b>-30.272,09</b>	<b>-31.323,66</b>	<b>-1.051,57</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-9.037.581,23</b>	<b>-10.689.469,08</b>	<b>-10.116.095,48</b>	<b>573.373,60</b>	<b>-298.809,83</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
	1	2	3	4	5
in EUR					
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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.508.101,93</b>	<b>-1.563.186,35</b>	<b>-1.427.703,31</b>	<b>135.483,04</b>	<b>-115.667,40</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.508.101,93</b>	<b>-1.563.186,35</b>	<b>-1.427.703,31</b>	<b>135.483,04</b>	<b>-115.667,40</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.508.101,93</b>	<b>-1.563.186,35</b>	<b>-1.427.703,31</b>	<b>135.483,04</b>	<b>-115.667,40</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.508.101,93</b>	<b>-1.563.186,35</b>	<b>-1.427.703,31</b>	<b>135.483,04</b>	<b>-115.667,40</b>

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	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	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>201.637,49</b>	<b>14.500,00</b>	<b>39.966,13</b>	<b>25.466,13</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	1.619.969,77	1.577.686,35	1.418.305,34	-159.381,01	115.667,40
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.619.969,77</b>	<b>1.577.686,35</b>	<b>1.418.305,34</b>	<b>-159.381,01</b>	<b>115.667,40</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-1.418.332,28</b>	<b>-1.563.186,35</b>	<b>-1.378.339,21</b>	<b>184.847,14</b>	<b>-115.667,40</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.418.332,28</b>	<b>-1.563.186,35</b>	<b>-1.378.339,21</b>	<b>184.847,14</b>	<b>-115.667,40</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-848.744,51</b>	<b>-828.800,00</b>	<b>-880.736,56</b>	<b>-51.936,56</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-848.744,51</b>	<b>-828.800,00</b>	<b>-880.736,56</b>	<b>-51.936,56</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-848.744,51</b>	<b>-828.800,00</b>	<b>-880.736,56</b>	<b>-51.936,56</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-848.744,51</b>	<b>-828.800,00</b>	<b>-880.736,56</b>	<b>-51.936,56</b>	<b>0,00</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.798,21</b>	<b>8.600,00</b>	<b>10.765,35</b>	<b>2.165,35</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>791.519,52</b>	<b>836.800,00</b>	<b>827.217,56</b>	<b>-9.582,44</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-762.721,31</b>	<b>-828.200,00</b>	<b>-816.452,21</b>	<b>11.747,79</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.626,83	0,00	8.662,73	8.662,73	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.626,83</b>	<b>0,00</b>	<b>8.662,73</b>	<b>8.662,73</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-4.626,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.662,73</b>	<b>-8.662,73</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-767.348,14</b>	<b>-828.200,00</b>	<b>-825.114,94</b>	<b>3.085,06</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-3.622,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.662,73</b>	<b>-8.662,73</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>378.255,40</b>	<b>147.700,00</b>	<b>465.575,20</b>	<b>317.875,20</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.988.938,86</b>	<b>2.313.500,00</b>	<b>1.804.551,06</b>	<b>-508.948,94</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.610.683,46</b>	<b>-2.165.800,00</b>	<b>-1.338.975,86</b>	<b>826.824,14</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.610.683,46</b>	<b>-2.165.800,00</b>	<b>-1.338.975,86</b>	<b>826.824,14</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.610.683,46</b>	<b>-2.165.800,00</b>	<b>-1.338.975,86</b>	<b>826.824,14</b>	<b>0,00</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.256,47	22.100,00	16.796,26	-5.303,74	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.626.939,93</b>	<b>-2.187.900,00</b>	<b>-1.355.772,12</b>	<b>832.127,88</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>386.602,66</b>	<b>143.500,00</b>	<b>463.418,78</b>	<b>319.918,78</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.037.359,66</b>	<b>2.307.900,00</b>	<b>1.818.806,99</b>	<b>-489.093,01</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-1.650.757,00</b>	<b>-2.164.400,00</b>	<b>-1.355.388,21</b>	<b>809.011,79</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.518,60</b>	<b>17.961,78</b>	<b>7.957,00</b>	<b>-10.004,78</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-13.518,60</b>	<b>-17.961,78</b>	<b>-7.957,00</b>	<b>10.004,78</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.664.275,60</b>	<b>-2.182.361,78</b>	<b>-1.363.345,21</b>	<b>819.016,57</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>347.415,35</b>	<b>107.500,00</b>	<b>434.399,57</b>	<b>326.899,57</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.930.221,46</b>	<b>2.226.100,00</b>	<b>1.739.579,99</b>	<b>-486.520,01</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.582.806,11</b>	<b>-2.118.600,00</b>	<b>-1.305.180,42</b>	<b>813.419,58</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.582.806,11</b>	<b>-2.118.600,00</b>	<b>-1.305.180,42</b>	<b>813.419,58</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.582.806,11</b>	<b>-2.118.600,00</b>	<b>-1.305.180,42</b>	<b>813.419,58</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.582.806,11</b>	<b>-2.118.600,00</b>	<b>-1.305.180,42</b>	<b>813.419,58</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>352.348,96</b>	<b>103.500,00</b>	<b>430.881,38</b>	<b>327.381,38</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.979.864,10</b>	<b>2.220.800,00</b>	<b>1.754.025,16</b>	<b>-466.774,84</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-1.627.515,14</b>	<b>-2.117.300,00</b>	<b>-1.323.143,78</b>	<b>794.156,22</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.518,60</b>	<b>16.461,78</b>	<b>6.650,38</b>	<b>-9.811,40</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-13.518,60</b>	<b>-16.461,78</b>	<b>-6.650,38</b>	<b>9.811,40</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.641.033,74</b>	<b>-2.133.761,78</b>	<b>-1.329.794,16</b>	<b>803.967,62</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2023

## 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-11.175,49</b>	<b>-16.461,78</b>	<b>-6.650,38</b>	<b>9.811,40</b>	<b>0,00</b>

# 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
	1	2	3	4	5
in EUR					
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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-27.877,35</b>	<b>-47.200,00</b>	<b>-33.795,44</b>	<b>13.404,56</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-27.877,35</b>	<b>-47.200,00</b>	<b>-33.795,44</b>	<b>13.404,56</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-27.877,35</b>	<b>-47.200,00</b>	<b>-33.795,44</b>	<b>13.404,56</b>	<b>0,00</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.256,47	22.100,00	16.796,26	-5.303,74	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-44.133,82</b>	<b>-69.300,00</b>	<b>-50.591,70</b>	<b>18.708,30</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.253,70</b>	<b>40.000,00</b>	<b>32.537,40</b>	<b>-7.462,60</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.495,56</b>	<b>87.100,00</b>	<b>64.781,83</b>	<b>-22.318,17</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-23.241,86</b>	<b>-47.100,00</b>	<b>-32.244,43</b>	<b>14.855,57</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.500,00	1.306,62	-193,38	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.306,62</b>	<b>-193,38</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-1.306,62</b>	<b>193,38</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-23.241,86</b>	<b>-48.600,00</b>	<b>-33.551,05</b>	<b>15.048,95</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-95.403,73</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-101.763,55</b>	<b>4.636,45</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-95.403,73</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-101.763,55</b>	<b>4.636,45</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-95.403,73</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-101.763,55</b>	<b>4.636,45</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-95.403,73</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-101.763,55</b>	<b>4.636,45</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.964,00</b>	<b>772,91</b>	<b>3.797,65</b>	<b>3.024,74</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	87.973,66	107.172,91	113.935,49	6.762,58	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>87.973,66</b>	<b>107.172,91</b>	<b>113.935,49</b>	<b>6.762,58</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-86.009,66</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-110.137,84</b>	<b>-3.737,84</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-86.009,66</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-110.137,84</b>	<b>-3.737,84</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-95.403,73</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-101.763,55</b>	<b>4.636,45</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-95.403,73</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-101.763,55</b>	<b>4.636,45</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-95.403,73</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-101.763,55</b>	<b>4.636,45</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-95.403,73</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-101.763,55</b>	<b>4.636,45</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.964,00</b>	<b>772,91</b>	<b>3.797,65</b>	<b>3.024,74</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	87.973,66	107.172,91	113.935,49	6.762,58	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>87.973,66</b>	<b>107.172,91</b>	<b>113.935,49</b>	<b>6.762,58</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-86.009,66</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-110.137,84</b>	<b>-3.737,84</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-86.009,66</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>-110.137,84</b>	<b>-3.737,84</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung 2023

51



Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung

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	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-3.094.091,62</b>	<b>-45.460.804,94</b>	<b>-6.742.043,03</b>	<b>38.718.761,91</b>	<b>-23.070.130,06</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-3.094.091,62</b>	<b>-45.460.804,94</b>	<b>-6.742.043,03</b>	<b>38.718.761,91</b>	<b>-23.070.130,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-3.094.091,62</b>	<b>-45.460.804,94</b>	<b>-6.742.043,03</b>	<b>38.718.761,91</b>	<b>-23.070.130,06</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-3.187.234,35</b>	<b>-45.513.704,94</b>	<b>-6.831.218,85</b>	<b>38.682.486,09</b>	<b>-23.070.130,06</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.691.686,39</b>	<b>9.618.200,00</b>	<b>35.429.365,90</b>	<b>25.811.165,90</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.152.525,25</b>	<b>55.093.804,94</b>	<b>28.510.275,05</b>	<b>-26.583.529,89</b>	<b>23.070.130,06</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-19.460.838,86</b>	<b>-45.475.604,94</b>	<b>6.919.090,85</b>	<b>52.394.695,79</b>	<b>-23.070.130,06</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	66.926,94	169.738,50	91.667,51	-78.070,99	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>66.926,94</b>	<b>169.738,50</b>	<b>91.667,51</b>	<b>-78.070,99</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>26.912,07</b>	<b>184.941,49</b>	<b>105.928,63</b>	<b>-79.012,86</b>	<b>4.938,50</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>40.014,87</b>	<b>-15.202,99</b>	<b>-14.261,12</b>	<b>941,87</b>	<b>-4.938,50</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-19.420.823,99</b>	<b>-45.490.807,93</b>	<b>6.904.829,73</b>	<b>52.395.637,66</b>	<b>-23.075.068,56</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.222.525,48</b>	<b>7.354.100,00</b>	<b>18.461.830,75</b>	<b>11.107.730,75</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.323.346,24</b>	<b>52.393.350,96</b>	<b>25.292.748,73</b>	<b>-27.100.602,23</b>	<b>22.944.130,06</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-3.100.820,76</b>	<b>-45.039.250,96</b>	<b>-6.830.917,98</b>	<b>38.208.332,98</b>	<b>-22.944.130,06</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-3.100.820,76</b>	<b>-45.039.250,96</b>	<b>-6.830.917,98</b>	<b>38.208.332,98</b>	<b>-22.944.130,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-3.100.820,76</b>	<b>-45.039.250,96</b>	<b>-6.830.917,98</b>	<b>38.208.332,98</b>	<b>-22.944.130,06</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.101,60	0,00	10.501,79	10.501,79	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-3.083.719,16</b>	<b>-45.039.250,96</b>	<b>-6.820.416,19</b>	<b>38.218.834,77</b>	<b>-22.944.130,06</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>521.729,33</b>	<b>7.337.400,00</b>	<b>33.180.542,33</b>	<b>25.843.142,33</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.191.652,57</b>	<b>52.392.750,96</b>	<b>26.402.163,44</b>	<b>-25.990.587,52</b>	<b>22.944.130,06</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-19.669.923,24</b>	<b>-45.055.350,96</b>	<b>6.778.378,89</b>	<b>51.833.729,85</b>	<b>-22.944.130,06</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.780,97	7.961,78	12.091,27	4.129,49	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.780,97</b>	<b>7.961,78</b>	<b>12.091,27</b>	<b>4.129,49</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-2.780,97</b>	<b>-7.961,78</b>	<b>-12.091,27</b>	<b>-4.129,49</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-19.672.704,21</b>	<b>-45.063.312,74</b>	<b>6.766.287,62</b>	<b>51.829.600,36</b>	<b>-22.944.130,06</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>6.729,14</b>	<b>-421.553,98</b>	<b>88.874,95</b>	<b>510.428,93</b>	<b>-126.000,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>6.729,14</b>	<b>-421.553,98</b>	<b>88.874,95</b>	<b>510.428,93</b>	<b>-126.000,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>6.729,14</b>	<b>-421.553,98</b>	<b>88.874,95</b>	<b>510.428,93</b>	<b>-126.000,00</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-103.515,19</b>	<b>-474.453,98</b>	<b>-10.802,66</b>	<b>463.651,32</b>	<b>-126.000,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.169.957,06</b>	<b>2.280.800,00</b>	<b>2.248.823,57</b>	<b>-31.976,43</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.960.872,68</b>	<b>2.701.053,98</b>	<b>2.108.111,61</b>	<b>-592.942,37</b>	<b>126.000,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>209.084,38</b>	<b>-420.253,98</b>	<b>140.711,96</b>	<b>560.965,94</b>	<b>-126.000,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	66.926,94	169.738,50	91.667,51	-78.070,99	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>66.926,94</b>	<b>169.738,50</b>	<b>91.667,51</b>	<b>-78.070,99</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.131,10</b>	<b>176.979,71</b>	<b>93.837,36</b>	<b>-83.142,35</b>	<b>4.938,50</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>42.795,84</b>	<b>-7.241,21</b>	<b>-2.169,85</b>	<b>5.071,36</b>	<b>-4.938,50</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>251.880,22</b>	<b>-427.495,19</b>	<b>138.542,11</b>	<b>566.037,30</b>	<b>-130.938,50</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.838.890,28</b>	<b>1.257.100,00</b>	<b>1.690.450,89</b>	<b>433.350,89</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.623.104,34</b>	<b>2.190.462,16</b>	<b>2.069.072,00</b>	<b>-121.390,16</b>	<b>26.000,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>215.785,94</b>	<b>-933.362,16</b>	<b>-378.621,11</b>	<b>554.741,05</b>	<b>-26.000,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>215.785,94</b>	<b>-933.362,16</b>	<b>-378.621,11</b>	<b>554.741,05</b>	<b>-26.000,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>215.785,94</b>	<b>-933.362,16</b>	<b>-378.621,11</b>	<b>554.741,05</b>	<b>-26.000,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>215.785,94</b>	<b>-932.562,16</b>	<b>-378.621,11</b>	<b>553.941,05</b>	<b>-26.000,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.892.819,78</b>	<b>1.273.000,00</b>	<b>1.690.403,32</b>	<b>417.403,32</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.586.755,20</b>	<b>2.188.362,16</b>	<b>2.035.659,56</b>	<b>-152.702,60</b>	<b>26.000,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>306.064,58</b>	<b>-915.362,16</b>	<b>-345.256,24</b>	<b>570.105,92</b>	<b>-26.000,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.293,87	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.293,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.566,82</b>	<b>68.077,70</b>	<b>20.485,00</b>	<b>-47.592,70</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-4.272,95</b>	<b>-68.077,70</b>	<b>-20.485,00</b>	<b>47.592,70</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>301.791,63</b>	<b>-983.439,86</b>	<b>-365.741,24</b>	<b>617.698,62</b>	<b>-26.000,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.728.513,24</b>	<b>1.231.300,00</b>	<b>1.659.889,09</b>	<b>428.589,09</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.191.998,64</b>	<b>1.618.062,93</b>	<b>1.586.310,91</b>	<b>-31.752,02</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>536.514,60</b>	<b>-386.762,93</b>	<b>73.578,18</b>	<b>460.341,11</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>536.514,60</b>	<b>-386.762,93</b>	<b>73.578,18</b>	<b>460.341,11</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>536.514,60</b>	<b>-386.762,93</b>	<b>73.578,18</b>	<b>460.341,11</b>	<b>0,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	800,00	0,00	-800,00	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>536.514,60</b>	<b>-385.962,93</b>	<b>73.578,18</b>	<b>459.541,11</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.812.517,20</b>	<b>1.247.500,00</b>	<b>1.661.114,20</b>	<b>413.614,20</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.194.599,99</b>	<b>1.616.462,93</b>	<b>1.526.286,24</b>	<b>-90.176,69</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>617.917,21</b>	<b>-368.962,93</b>	<b>134.827,96</b>	<b>503.790,89</b>	<b>0,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.293,87	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.293,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.804,68</b>	<b>59.477,70</b>	<b>18.674,20</b>	<b>-40.803,50</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-510,81</b>	<b>-59.477,70</b>	<b>-18.674,20</b>	<b>40.803,50</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>617.406,40</b>	<b>-428.440,63</b>	<b>116.153,76</b>	<b>544.594,39</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-320.728,66</b>	<b>-546.599,23</b>	<b>-452.199,29</b>	<b>94.399,94</b>	<b>-26.000,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-320.728,66</b>	<b>-546.599,23</b>	<b>-452.199,29</b>	<b>94.399,94</b>	<b>-26.000,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-320.728,66</b>	<b>-546.599,23</b>	<b>-452.199,29</b>	<b>94.399,94</b>	<b>-26.000,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-320.728,66</b>	<b>-546.599,23</b>	<b>-452.199,29</b>	<b>94.399,94</b>	<b>-26.000,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>80.302,58</b>	<b>25.500,00</b>	<b>29.289,12</b>	<b>3.789,12</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>392.155,21</b>	<b>571.899,23</b>	<b>509.373,32</b>	<b>-62.525,91</b>	<b>26.000,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-311.852,63</b>	<b>-546.399,23</b>	<b>-480.084,20</b>	<b>66.315,03</b>	<b>-26.000,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.762,14	8.600,00	1.810,80	-6.789,20	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.762,14</b>	<b>8.600,00</b>	<b>1.810,80</b>	<b>-6.789,20</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-3.762,14</b>	<b>-8.600,00</b>	<b>-1.810,80</b>	<b>6.789,20</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-315.614,77</b>	<b>-554.999,23</b>	<b>-481.895,00</b>	<b>73.104,23</b>	<b>-26.000,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.610.408,71</b>	<b>6.991.995,95</b>	<b>7.860.091,11</b>	<b>868.095,16</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.495.558,82</b>	<b>8.199.295,54</b>	<b>8.196.712,70</b>	<b>-2.582,84</b>	<b>302.636,53</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-885.150,11</b>	<b>-1.207.299,59</b>	<b>-336.621,59</b>	<b>870.678,00</b>	<b>-302.636,53</b>
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
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>361.851,49</b>	<b>216.600,00</b>	<b>325.016,51</b>	<b>108.416,51</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-523.298,62</b>	<b>-990.699,59</b>	<b>-11.605,08</b>	<b>979.094,51</b>	<b>-302.636,53</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-523.298,62</b>	<b>-990.699,59</b>	<b>-11.605,08</b>	<b>979.094,51</b>	<b>-302.636,53</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-617.376,97</b>	<b>-1.061.699,59</b>	<b>-109.511,56</b>	<b>952.188,03</b>	<b>-302.636,53</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.356.007,84</b>	<b>6.824.199,44</b>	<b>6.687.624,85</b>	<b>-136.574,59</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.955.469,08</b>	<b>9.568.799,03</b>	<b>5.754.317,28</b>	<b>-3.814.481,75</b>	<b>302.636,53</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 .J. 15)</b>	<b>1.400.538,76</b>	<b>-2.744.599,59</b>	<b>933.307,57</b>	<b>3.677.907,16</b>	<b>-302.636,53</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.524,42	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.524,42</b>	<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>90.831,81</b>	<b>2.164.187,77</b>	<b>51.400,54</b>	<b>-2.112.787,23</b>	<b>2.085.846,10</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 .J. 32)</b>	<b>-50.307,39</b>	<b>-2.138.187,77</b>	<b>-25.400,54</b>	<b>2.112.787,23</b>	<b>-2.085.846,10</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>1.350.231,37</b>	<b>-4.882.787,36</b>	<b>907.907,03</b>	<b>5.790.694,39</b>	<b>-2.388.482,63</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.256,06</b>	<b>-2.056.622,22</b>	<b>-2.954,20</b>	<b>2.053.668,02</b>	<b>-2.053.668,02</b>

**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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.967,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-31.083,54</b>	<b>-81.565,55</b>	<b>-22.446,34</b>	<b>59.119,21</b>	<b>-32.178,08</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>214.545,24</b>	<b>149.300,00</b>	<b>232.424,01</b>	<b>83.124,01</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>214.545,24</b>	<b>149.300,00</b>	<b>232.424,01</b>	<b>83.124,01</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>214.545,24</b>	<b>149.300,00</b>	<b>232.424,01</b>	<b>83.124,01</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>254.880,00</b>	<b>192.995,99</b>	<b>276.120,00</b>	<b>83.124,01</b>	<b>0,00</b>
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	40.334,76	43.695,99	43.695,99	0,00	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.334,76</b>	<b>43.695,99</b>	<b>43.695,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>214.545,24</b>	<b>149.300,00</b>	<b>232.424,01</b>	<b>83.124,01</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>214.545,24</b>	<b>149.300,00</b>	<b>232.424,01</b>	<b>83.124,01</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>78.207,49</b>	<b>56.095,95</b>	<b>30.623,85</b>	<b>-25.472,10</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.085.828,83</b>	<b>1.459.540,10</b>	<b>1.135.016,47</b>	<b>-324.523,63</b>	<b>102.636,53</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.007.621,34</b>	<b>-1.403.444,15</b>	<b>-1.104.392,62</b>	<b>299.051,53</b>	<b>-102.636,53</b>
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
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>147.306,25</b>	<b>67.300,00</b>	<b>92.592,50</b>	<b>25.292,50</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-860.315,09</b>	<b>-1.336.144,15</b>	<b>-1.011.800,12</b>	<b>324.344,03</b>	<b>-102.636,53</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-860.315,09</b>	<b>-1.336.144,15</b>	<b>-1.011.800,12</b>	<b>324.344,03</b>	<b>-102.636,53</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	665.198,30	597.500,00	734.237,26	136.737,26	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-195.116,79</b>	<b>-738.644,15</b>	<b>-277.562,86</b>	<b>461.081,29</b>	<b>-102.636,53</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>231.546,39</b>	<b>140.803,45</b>	<b>170.171,19</b>	<b>29.367,74</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.151.127,24</b>	<b>2.976.147,60</b>	<b>1.068.074,32</b>	<b>-1.908.073,28</b>	<b>102.636,53</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-919.580,85</b>	<b>-2.835.344,15</b>	<b>-897.903,13</b>	<b>1.937.441,02</b>	<b>-102.636,53</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.379,36</b>	<b>12.687,98</b>	<b>2.462,39</b>	<b>-10.225,59</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-5.379,36</b>	<b>-12.687,98</b>	<b>-2.462,39</b>	<b>10.225,59</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-924.960,21</b>	<b>-2.848.032,13</b>	<b>-900.365,52</b>	<b>1.947.666,61</b>	<b>-102.636,53</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-5.379,36</b>	<b>-12.687,98</b>	<b>-2.462,39</b>	<b>10.225,59</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>249.250,50</b>	<b>331.012,56</b>	<b>889.719,23</b>	<b>558.706,67</b>	<b>-200.000,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>249.250,50</b>	<b>331.012,56</b>	<b>889.719,23</b>	<b>558.706,67</b>	<b>-200.000,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>249.250,50</b>	<b>331.012,56</b>	<b>889.719,23</b>	<b>558.706,67</b>	<b>-200.000,00</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	734.307,94	650.200,00	808.672,88	158.472,88	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-485.057,44</b>	<b>-319.187,44</b>	<b>81.046,35</b>	<b>400.233,79</b>	<b>-200.000,00</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.817.097,96</b>	<b>6.367.000,00</b>	<b>6.143.132,07</b>	<b>-223.867,93</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.560.550,78</b>	<b>6.290.787,44</b>	<b>4.449.637,75</b>	<b>-1.841.149,69</b>	<b>200.000,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>2.256.547,18</b>	<b>76.212,56</b>	<b>1.693.494,32</b>	<b>1.617.281,76</b>	<b>-200.000,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.224,42	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.224,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>47.389,09</b>	<b>2.113.195,74</b>	<b>42.812,18</b>	<b>-2.070.383,56</b>	<b>2.053.668,02</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-33.164,67</b>	<b>-2.113.195,74</b>	<b>-42.812,18</b>	<b>2.070.383,56</b>	<b>-2.053.668,02</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>2.223.382,51</b>	<b>-2.036.983,18</b>	<b>1.650.682,14</b>	<b>3.687.665,32</b>	<b>-2.253.668,02</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-0000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.256,06</b>	<b>-2.056.622,22</b>	<b>-2.954,20</b>	<b>2.053.668,02</b>	<b>-2.053.668,02</b>

<b>Maßnahme: SAV-0000062</b>					
<b>Grundstücks- und Gebäudeerwerb</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.967,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.</b> <b>Auszahlungen)</b>	<b>-13.940,82</b>	<b>-56.573,52</b>	<b>-39.857,98</b>	<b>16.715,54</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-117.989,19</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-114.306,03</b>	<b>25.693,97</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-117.989,19</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-114.306,03</b>	<b>25.693,97</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-117.989,19</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-114.306,03</b>	<b>25.693,97</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-117.989,19</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-114.306,03</b>	<b>25.693,97</b>	<b>0,00</b>

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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-8.790,08</b>	<b>5.132,00</b>	<b>-7.642,17</b>	<b>-12.774,17</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-8.790,08</b>	<b>5.132,00</b>	<b>-7.642,17</b>	<b>-12.774,17</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-8.790,08</b>	<b>5.132,00</b>	<b>-7.642,17</b>	<b>-12.774,17</b>	<b>0,00</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.968,71	18.300,00	23.470,86	5.170,86	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-33.758,79</b>	<b>-13.168,00</b>	<b>-31.113,03</b>	<b>-17.945,03</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.483,49</b>	<b>123.400,00</b>	<b>98.201,59</b>	<b>-25.198,41</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.938,67</b>	<b>118.168,00</b>	<b>79.081,44</b>	<b>-39.086,56</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-30.455,18</b>	<b>5.232,00</b>	<b>19.120,15</b>	<b>13.888,15</b>	<b>0,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.300,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>26.300,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.063,36	38.304,05	6.125,97	-32.178,08	32.178,08
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.063,36</b>	<b>38.304,05</b>	<b>6.125,97</b>	<b>-32.178,08</b>	<b>32.178,08</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-11.763,36</b>	<b>-12.304,05</b>	<b>19.874,03</b>	<b>32.178,08</b>	<b>-32.178,08</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-42.218,54</b>	<b>-7.072,05</b>	<b>38.994,18</b>	<b>46.066,23</b>	<b>-32.178,08</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.779.569,07</b>	<b>5.317.702,63</b>	<b>7.928.238,25</b>	<b>2.610.535,62</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.878.430,38</b>	<b>16.609.294,84</b>	<b>17.630.481,81</b>	<b>1.021.186,97</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-8.098.861,31</b>	<b>-11.291.592,21</b>	<b>-9.702.243,56</b>	<b>1.589.348,65</b>	<b>0,00</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	282.000,00	0,00	-282.000,00	0,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>282.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-282.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-8.098.861,31</b>	<b>-11.009.592,21</b>	<b>-9.702.243,56</b>	<b>1.307.348,65</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>182.470,40</b>	<b>0,00</b>	<b>5.450,20</b>	<b>5.450,20</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-7.916.390,91</b>	<b>-11.009.592,21</b>	<b>-9.696.793,36</b>	<b>1.312.798,85</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-7.916.390,91</b>	<b>-11.009.592,21</b>	<b>-9.696.793,36</b>	<b>1.312.798,85</b>	<b>0,00</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.646.474,86</b>	<b>3.877.502,63</b>	<b>5.504.397,25</b>	<b>1.626.894,62</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.497.713,49</b>	<b>14.728.694,84</b>	<b>13.384.105,13</b>	<b>-1.344.589,71</b>	<b>700.434,22</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-7.851.238,63</b>	<b>-10.851.192,21</b>	<b>-7.879.707,88</b>	<b>2.971.484,33</b>	<b>-700.434,22</b>
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
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.642.381,86</b>	<b>5.146.535,87</b>	<b>7.150.585,76</b>	<b>2.004.049,89</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.874.892,02</b>	<b>12.489.291,91</b>	<b>6.149.340,12</b>	<b>-6.339.951,79</b>	<b>2.954.475,91</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-3.232.510,16</b>	<b>-7.342.756,04</b>	<b>1.001.245,64</b>	<b>8.344.001,68</b>	<b>-2.954.475,91</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-11.083.748,79</b>	<b>-18.193.948,25</b>	<b>-6.878.462,24</b>	<b>11.315.486,01</b>	<b>-3.654.910,13</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-0000034</b>					
<b>Straßenbaumaßnahmen KSM</b>					
<b>Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.140.785,64</b>	<b>-6.438.904,24</b>	<b>908.175,48</b>	<b>7.347.079,72</b>	<b>-1.962.453,95</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-91.724,52</b>	<b>-903.851,80</b>	<b>93.070,16</b>	<b>996.921,96</b>	<b>-992.021,96</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.769.478,83</b>	<b>1.425.753,54</b>	<b>1.883.298,36</b>	<b>457.544,82</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.358.197,60</b>	<b>6.693.234,28</b>	<b>7.150.401,83</b>	<b>457.167,55</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-3.588.718,77</b>	<b>-5.267.480,74</b>	<b>-5.267.103,47</b>	<b>377,27</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-3.588.718,77</b>	<b>-5.267.480,74</b>	<b>-5.267.103,47</b>	<b>377,27</b>	<b>0,00</b>
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
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>182.470,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-307,25</b>	<b>-307,25</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-3.406.248,37</b>	<b>-5.267.480,74</b>	<b>-5.267.410,72</b>	<b>70,02</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-3.406.248,37</b>	<b>-5.267.480,74</b>	<b>-5.267.410,72</b>	<b>70,02</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>185.313,27</b>	<b>62.953,54</b>	<b>44.985,40</b>	<b>-17.968,14</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.506.274,28</b>	<b>5.172.234,28</b>	<b>5.123.487,42</b>	<b>-48.746,86</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-3.320.961,01</b>	<b>-5.109.280,74</b>	<b>-5.078.502,02</b>	<b>30.778,72</b>	<b>0,00</b>
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
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.025.774,41</b>	<b>4.544.435,87</b>	<b>6.548.485,76</b>	<b>2.004.049,89</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.166.560,05</b>	<b>10.983.340,11</b>	<b>5.640.310,28</b>	<b>-5.343.029,83</b>	<b>1.962.453,95</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-3.140.785,64</b>	<b>-6.438.904,24</b>	<b>908.175,48</b>	<b>7.347.079,72</b>	<b>-1.962.453,95</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-6.461.746,65</b>	<b>-11.548.184,98</b>	<b>-4.170.326,54</b>	<b>7.377.858,44</b>	<b>-1.962.453,95</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>Maßnahme: SAV-0000034</b>					
<b>Straßenbaumaßnahmen KSM</b>					
<b>Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.140.785,64</b>	<b>-6.438.904,24</b>	<b>908.175,48</b>	<b>7.347.079,72</b>	<b>-1.962.453,95</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.010.090,24</b>	<b>3.891.949,09</b>	<b>6.044.939,89</b>	<b>2.152.990,80</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.520.232,78</b>	<b>9.916.060,56</b>	<b>10.480.079,98</b>	<b>564.019,42</b>	<b>700.434,22</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-4.510.142,54</b>	<b>-6.024.111,47</b>	<b>-4.435.140,09</b>	<b>1.588.971,38</b>	<b>-700.434,22</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	282.000,00	0,00	-282.000,00	0,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>282.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-282.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-4.510.142,54</b>	<b>-5.742.111,47</b>	<b>-4.435.140,09</b>	<b>1.306.971,38</b>	<b>-700.434,22</b>
23 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	5.757,45	5.757,45	0,00
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.757,45</b>	<b>5.757,45</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-4.510.142,54</b>	<b>-5.742.111,47</b>	<b>-4.429.382,64</b>	<b>1.312.728,83</b>	<b>-700.434,22</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-4.510.142,54</b>	<b>-5.742.111,47</b>	<b>-4.429.382,64</b>	<b>1.312.728,83</b>	<b>-700.434,22</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.461.161,59</b>	<b>3.814.549,09</b>	<b>5.459.411,85</b>	<b>1.644.862,76</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.991.439,21</b>	<b>9.556.460,56</b>	<b>8.260.617,71</b>	<b>-1.295.842,85</b>	<b>700.434,22</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-4.530.277,62</b>	<b>-5.741.911,47</b>	<b>-2.801.205,86</b>	<b>2.940.705,61</b>	<b>-700.434,22</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	616.607,45	602.100,00	602.100,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>616.607,45</b>	<b>602.100,00</b>	<b>602.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>708.331,97</b>	<b>1.505.951,80</b>	<b>509.029,84</b>	<b>-996.921,96</b>	<b>992.021,96</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-91.724,52</b>	<b>-903.851,80</b>	<b>93.070,16</b>	<b>996.921,96</b>	<b>-992.021,96</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-4.622.002,14</b>	<b>-6.645.763,27</b>	<b>-2.708.135,70</b>	<b>3.937.627,57</b>	<b>-1.692.456,18</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>559.670,80</b>	<b>477.700,00</b>	<b>588.895,84</b>	<b>111.195,84</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.413.797,84</b>	<b>2.762.849,43</b>	<b>2.518.564,76</b>	<b>-244.284,67</b>	<b>50.866,72</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.854.127,04</b>	<b>-2.285.149,43</b>	<b>-1.929.668,92</b>	<b>355.480,51</b>	<b>-50.866,72</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.854.127,04</b>	<b>-2.285.149,43</b>	<b>-1.929.668,92</b>	<b>355.480,51</b>	<b>-50.866,72</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.854.127,04</b>	<b>-2.285.149,43</b>	<b>-1.929.668,92</b>	<b>355.480,51</b>	<b>-50.866,72</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.843.442,93</b>	<b>-2.274.549,43</b>	<b>-1.921.821,25</b>	<b>352.728,18</b>	<b>-50.866,72</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>547.723,06</b>	<b>477.500,00</b>	<b>596.242,61</b>	<b>118.742,61</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.485.360,28</b>	<b>2.752.649,43</b>	<b>2.502.762,07</b>	<b>-249.887,36</b>	<b>50.866,72</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-1.937.637,22</b>	<b>-2.275.149,43</b>	<b>-1.906.519,46</b>	<b>368.629,97</b>	<b>-50.866,72</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.741,28</b>	<b>43.906,69</b>	<b>29.978,27</b>	<b>-13.928,42</b>	<b>6.391,06</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>-21.741,28</b>	<b>-43.906,69</b>	<b>-29.978,27</b>	<b>13.928,42</b>	<b>-6.391,06</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.959.378,50</b>	<b>-2.319.056,12</b>	<b>-1.936.497,73</b>	<b>382.558,39</b>	<b>-57.257,78</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-00000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.284,74</b>	<b>-51,41</b>	<b>-20,83</b>	<b>30,58</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-8.456,54</b>	<b>-43.855,28</b>	<b>-29.957,44</b>	<b>13.897,84</b>	<b>-6.391,06</b>



# Teilergebnisrechnung 2023

55.40



**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.40 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>457.429,10</b>	<b>397.200,00</b>	<b>482.354,66</b>	<b>85.154,66</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.319.266,09</b>	<b>1.620.549,43</b>	<b>1.395.413,23</b>	<b>-225.136,20</b>	<b>50.866,72</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-861.836,99</b>	<b>-1.223.349,43</b>	<b>-913.058,57</b>	<b>310.290,86</b>	<b>-50.866,72</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-861.836,99</b>	<b>-1.223.349,43</b>	<b>-913.058,57</b>	<b>310.290,86</b>	<b>-50.866,72</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-861.836,99</b>	<b>-1.223.349,43</b>	<b>-913.058,57</b>	<b>310.290,86</b>	<b>-50.866,72</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-855.594,46</b>	<b>-1.217.849,43</b>	<b>-909.943,39</b>	<b>307.906,04</b>	<b>-50.866,72</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>447.725,55</b>	<b>397.000,00</b>	<b>492.880,63</b>	<b>95.880,63</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.358.307,75</b>	<b>1.611.449,43</b>	<b>1.379.458,08</b>	<b>-231.991,35</b>	<b>50.866,72</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-910.582,20</b>	<b>-1.214.449,43</b>	<b>-886.577,45</b>	<b>327.871,98</b>	<b>-50.866,72</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.033,08</b>	<b>34.106,69</b>	<b>26.009,09</b>	<b>-8.097,60</b>	<b>6.391,06</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>-16.033,08</b>	<b>-34.106,69</b>	<b>-26.009,09</b>	<b>8.097,60</b>	<b>-6.391,06</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-926.615,28</b>	<b>-1.248.556,12</b>	<b>-912.586,54</b>	<b>335.969,58</b>	<b>-57.257,78</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-00000005</b>					
<b>Baumaßnahmen ISP (Eigenanteil des Landkreises) - Beschreibung der Einzelmaßnahmen im Anhang</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.284,74</b>	<b>-51,41</b>	<b>-20,83</b>	<b>30,58</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-2.748,34</b>	<b>-34.055,28</b>	<b>-25.988,26</b>	<b>8.067,02</b>	<b>-6.391,06</b>

# 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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.241,70</b>	<b>80.500,00</b>	<b>106.541,18</b>	<b>26.041,18</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.094.531,75</b>	<b>1.142.300,00</b>	<b>1.123.151,53</b>	<b>-19.148,47</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-992.290,05</b>	<b>-1.061.800,00</b>	<b>-1.016.610,35</b>	<b>45.189,65</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-992.290,05</b>	<b>-1.061.800,00</b>	<b>-1.016.610,35</b>	<b>45.189,65</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-992.290,05</b>	<b>-1.061.800,00</b>	<b>-1.016.610,35</b>	<b>45.189,65</b>	<b>0,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.441,58	5.100,00	4.732,49	-367,51	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-987.848,47</b>	<b>-1.056.700,00</b>	<b>-1.011.877,86</b>	<b>44.822,14</b>	<b>0,00</b>
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	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	1.000,00	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>99.997,51</b>	<b>80.500,00</b>	<b>103.361,98</b>	<b>22.861,98</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.127.052,53</b>	<b>1.141.200,00</b>	<b>1.123.303,99</b>	<b>-17.896,01</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-1.027.055,02</b>	<b>-1.060.700,00</b>	<b>-1.019.942,01</b>	<b>40.757,99</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.708,20	9.800,00	3.969,18	-5.830,82	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.708,20</b>	<b>9.800,00</b>	<b>3.969,18</b>	<b>-5.830,82</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-5.708,20</b>	<b>-9.800,00</b>	<b>-3.969,18</b>	<b>5.830,82</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.032.763,22</b>	<b>-1.070.500,00</b>	<b>-1.023.911,19</b>	<b>46.588,81</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.124.161,92</b>	<b>-905.100,00</b>	<b>-1.390.703,41</b>	<b>-485.603,41</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.124.161,92</b>	<b>-905.100,00</b>	<b>-1.390.703,41</b>	<b>-485.603,41</b>	<b>0,00</b>
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
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>1.427.759,46</b>	<b>-905.100,00</b>	<b>-1.390.703,41</b>	<b>-485.603,41</b>	<b>0,00</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>1.362.762,33</b>	<b>-1.331.625,26</b>	<b>-1.442.609,87</b>	<b>-110.984,61</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.968.540,36</b>	<b>2.570.000,00</b>	<b>1.734.756,41</b>	<b>-835.243,59</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.053.123,63</b>	<b>3.413.800,00</b>	<b>2.987.162,27</b>	<b>-426.637,73</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</b>	<b>-1.084.583,27</b>	<b>-843.800,00</b>	<b>-1.252.405,86</b>	<b>-408.605,86</b>	<b>0,00</b>
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.649.998,25	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.649.998,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.585,78</b>	<b>13.000,00</b>	<b>4.460,32</b>	<b>-8.539,68</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 J. 32)</b>	<b>2.645.412,47</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-4.460,32</b>	<b>8.539,68</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>1.560.829,20</b>	<b>-856.800,00</b>	<b>-1.256.866,18</b>	<b>-400.066,18</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# 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
<b>Maßnahme: SAV-0000062 Grundstücks- und Gebäudeerwerb</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.649.998,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-2.446,16</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-4.460,32</b>	<b>8.539,68</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-375.986,30</b>	<b>-567.200,00</b>	<b>-490.298,61</b>	<b>76.901,39</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-375.986,30</b>	<b>-567.200,00</b>	<b>-490.298,61</b>	<b>76.901,39</b>	<b>0,00</b>
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
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>2.175.935,08</b>	<b>-567.200,00</b>	<b>-490.298,61</b>	<b>76.901,39</b>	<b>0,00</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	2.454,39	2.454,39	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>2.175.935,08</b>	<b>-567.200,00</b>	<b>-492.753,00</b>	<b>74.447,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>59.652,73</b>	<b>34.000,00</b>	<b>15.330,16</b>	<b>-18.669,84</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>372.729,25</b>	<b>541.000,00</b>	<b>453.859,84</b>	<b>-87.140,16</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>-313.076,52</b>	<b>-507.000,00</b>	<b>-438.529,68</b>	<b>68.470,32</b>	<b>0,00</b>
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.649.998,25	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.649.998,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>2.649.998,25</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>2.336.921,73</b>	<b>-515.000,00</b>	<b>-438.529,68</b>	<b>76.470,32</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Maßnahme: SAV-0000062</b>					
<b>Grundstücks- und Gebäudeerwerb</b>					
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
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.649.998,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.923.423,49</b>	<b>2.536.000,00</b>	<b>1.581.253,88</b>	<b>-954.746,12</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.333.599,11</b>	<b>2.535.900,00</b>	<b>2.143.658,68</b>	<b>-392.241,32</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-410.175,62</b>	<b>100,00</b>	<b>-562.404,80</b>	<b>-562.504,80</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-410.175,62</b>	<b>100,00</b>	<b>-562.404,80</b>	<b>-562.504,80</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-410.175,62</b>	<b>100,00</b>	<b>-562.404,80</b>	<b>-562.504,80</b>	<b>0,00</b>
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
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-475.172,75</b>	<b>-426.425,26</b>	<b>-611.856,87</b>	<b>-185.431,61</b>	<b>0,00</b>
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	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	Ermächtigungsübertragung
	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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.908.887,63</b>	<b>2.536.000,00</b>	<b>1.719.426,25</b>	<b>-816.573,75</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.342.394,38</b>	<b>2.534.800,00</b>	<b>2.195.302,43</b>	<b>-339.497,57</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>-433.506,75</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-475.876,18</b>	<b>-477.076,18</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.585,78	5.000,00	4.460,32	-539,68	0,00
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.585,78</b>	<b>5.000,00</b>	<b>4.460,32</b>	<b>-539,68</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-4.585,78</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-4.460,32</b>	<b>539,68</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-438.092,53</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-480.336,50</b>	<b>-476.536,50</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	-2.446,16	-5.000,00	-4.460,32	539,68	0,00

# Teilergebnisrechnung 2023

57.50



Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 57.50 Tourismus

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
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	338.000,00	338.000,00	338.000,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.000,00	338.000,00	338.000,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nachrichtlich:



# 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
<b>09</b> <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
<b>15</b> = <i>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	<b>338.000,00</b>	<b>338.000,00</b>	<b>338.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b> = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</i>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b> = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b> = <i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33</b> = <i>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>34</b> = <i>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</i>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b> = <i>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>42</b> = <i>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>43</b> = <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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>83.210.215,42</b>	<b>88.077.282,43</b>	<b>94.825.258,61</b>	<b>6.747.976,18</b>	<b>0,00</b>
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
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>83.211.726,08</b>	<b>87.973.582,43</b>	<b>95.915.607,48</b>	<b>7.942.025,05</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>83.211.726,08</b>	<b>87.973.582,43</b>	<b>95.915.607,48</b>	<b>7.942.025,05</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>83.211.726,08</b>	<b>87.973.582,43</b>	<b>95.915.607,48</b>	<b>7.942.025,05</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.060.619,55</b>	<b>89.808.482,43</b>	<b>96.612.212,48</b>	<b>6.803.730,05</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.613.358,59</b>	<b>1.387.700,00</b>	<b>1.302.937,34</b>	<b>-84.762,66</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 .J. 15)</b>	<b>85.447.260,96</b>	<b>88.420.782,43</b>	<b>95.309.275,14</b>	<b>6.888.492,71</b>	<b>0,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.424.732,00	2.217.700,00	1.867.911,87	-349.788,13	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.424.732,00</b>	<b>2.217.700,00</b>	<b>1.867.911,87</b>	<b>-349.788,13</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 .J. 32)</b>	<b>2.424.732,00</b>	<b>2.217.700,00</b>	<b>1.867.911,87</b>	<b>-349.788,13</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>87.871.992,96</b>	<b>90.638.482,43</b>	<b>97.177.187,01</b>	<b>6.538.704,58</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>268.690,32</b>	<b>2.314.224,66</b>	<b>2.050.224,66</b>	<b>-264.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-268.690,32</b>	<b>-2.314.224,66</b>	<b>-2.050.224,66</b>	<b>264.000,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>84.682.205,36</b>	<b>88.524.482,43</b>	<b>94.727.979,99</b>	<b>6.203.497,56</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>84.682.205,36</b>	<b>88.524.482,43</b>	<b>94.727.979,99</b>	<b>6.203.497,56</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>84.682.205,36</b>	<b>88.524.482,43</b>	<b>94.727.979,99</b>	<b>6.203.497,56</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>84.682.205,36</b>	<b>88.524.482,43</b>	<b>94.727.979,99</b>	<b>6.203.497,56</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>87.506.818,36</b>	<b>89.806.482,43</b>	<b>96.009.979,99</b>	<b>6.203.497,56</b>	<b>0,00</b>
13 Transferauszahlungen	2.824.613,00	1.282.000,00	1.282.000,00	0,00	0,00
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.824.613,00</b>	<b>1.282.000,00</b>	<b>1.282.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>84.682.205,36</b>	<b>88.524.482,43</b>	<b>94.727.979,99</b>	<b>6.203.497,56</b>	<b>0,00</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.424.732,00	2.217.700,00	1.867.911,87	-349.788,13	0,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.424.732,00</b>	<b>2.217.700,00</b>	<b>1.867.911,87</b>	<b>-349.788,13</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>2.424.732,00</b>	<b>2.217.700,00</b>	<b>1.867.911,87</b>	<b>-349.788,13</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>87.106.937,36</b>	<b>90.742.182,43</b>	<b>96.595.891,86</b>	<b>5.853.709,43</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# 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
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.730,96</b>	<b>0,00</b>	<b>45.920,40</b>	<b>45.920,40</b>	<b>0,00</b>
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.533.720,90</b>	<b>447.200,00</b>	<b>-51.358,22</b>	<b>-498.558,22</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.471.989,94</b>	<b>-447.200,00</b>	<b>97.278,62</b>	<b>544.478,62</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>1.510,66</b>	<b>-103.700,00</b>	<b>1.090.348,87</b>	<b>1.194.048,87</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.470.479,28</b>	<b>-550.900,00</b>	<b>1.187.627,49</b>	<b>1.738.527,49</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.470.479,28</b>	<b>-550.900,00</b>	<b>1.187.627,49</b>	<b>1.738.527,49</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.470.479,28</b>	<b>-550.900,00</b>	<b>1.187.627,49</b>	<b>1.738.527,49</b>	<b>0,00</b>
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
<b>09 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>553.801,19</b>	<b>2.000,00</b>	<b>602.232,49</b>	<b>600.232,49</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-211.254,41</b>	<b>105.700,00</b>	<b>20.937,34</b>	<b>-84.762,66</b>	<b>0,00</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 15)</b>	<b>765.055,60</b>	<b>-103.700,00</b>	<b>581.295,15</b>	<b>684.995,15</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./. 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>765.055,60</b>	<b>-103.700,00</b>	<b>581.295,15</b>	<b>684.995,15</b>	<b>0,00</b>
<b>38 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>42 = Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>268.690,32</b>	<b>2.314.224,66</b>	<b>2.050.224,66</b>	<b>-264.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-268.690,32</b>	<b>-2.314.224,66</b>	<b>-2.050.224,66</b>	<b>264.000,00</b>	<b>0,00</b>



## 7 Bilanz





# 7 Bilanz 2023

## Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
<b>A 1</b>	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>172.324.416,16</b>	<b>177.961.678,87</b>	<b>5.637.262,71</b>
<b>A 2</b>	<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>445.187,04</b>	<b>371.012,67</b>	<b>-74.174,37</b>
<b>A 3</b>	<b>1.2. Sachanlagevermögen</b>	<b>148.854.154,90</b>	<b>154.563.208,73</b>	<b>5.709.053,83</b>
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
<b>A 12</b>	<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>23.025.074,22</b>	<b>23.027.457,47</b>	<b>2.383,25</b>
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
<b>A 24</b>	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>56.968.047,72</b>	<b>61.632.338,30</b>	<b>4.664.290,58</b>
<b>A 29</b>	<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>24.014.648,99</b>	<b>8.872.608,95</b>	<b>-15.142.040,04</b>
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
<b>A 49</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>234.857.573,34</b>	<b>245.531.115,95</b>	<b>10.673.542,61</b>

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
<b>P 1</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>86.737.225,28</b>	<b>91.492.932,83</b>	<b>4.755.707,55</b>
<b>P 2</b>	<b>1.1 Basis-Reinvermögen</b>	<b>20.386.593,54</b>	<b>20.386.593,54</b>	<b>0,00</b>
<b>P 3</b>	<b>1.2 Rücklagen aus Überschüssen</b>	<b>73.181.052,02</b>	<b>78.602.648,33</b>	<b>5.421.596,31</b>
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
<b>P 7</b>	<b>1.4 Fehlbetragsvortrag</b>	<b>-9.070.508,72</b>	<b>-8.991.541,22</b>	<b>78.967,50</b>
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
<b>P 10</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>107.306.521,36</b>	<b>112.942.834,02</b>	<b>5.636.312,66</b>
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
<b>P 14</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>29.558.131,33</b>	<b>30.467.100,47</b>	<b>908.969,14</b>
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
<b>P 20</b>	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>10.482.669,64</b>	<b>9.874.468,61</b>	<b>-608.201,03</b>
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
<b>P 34</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>234.857.573,34</b>	<b>245.531.115,95</b>	<b>10.673.542,61</b>



## 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.

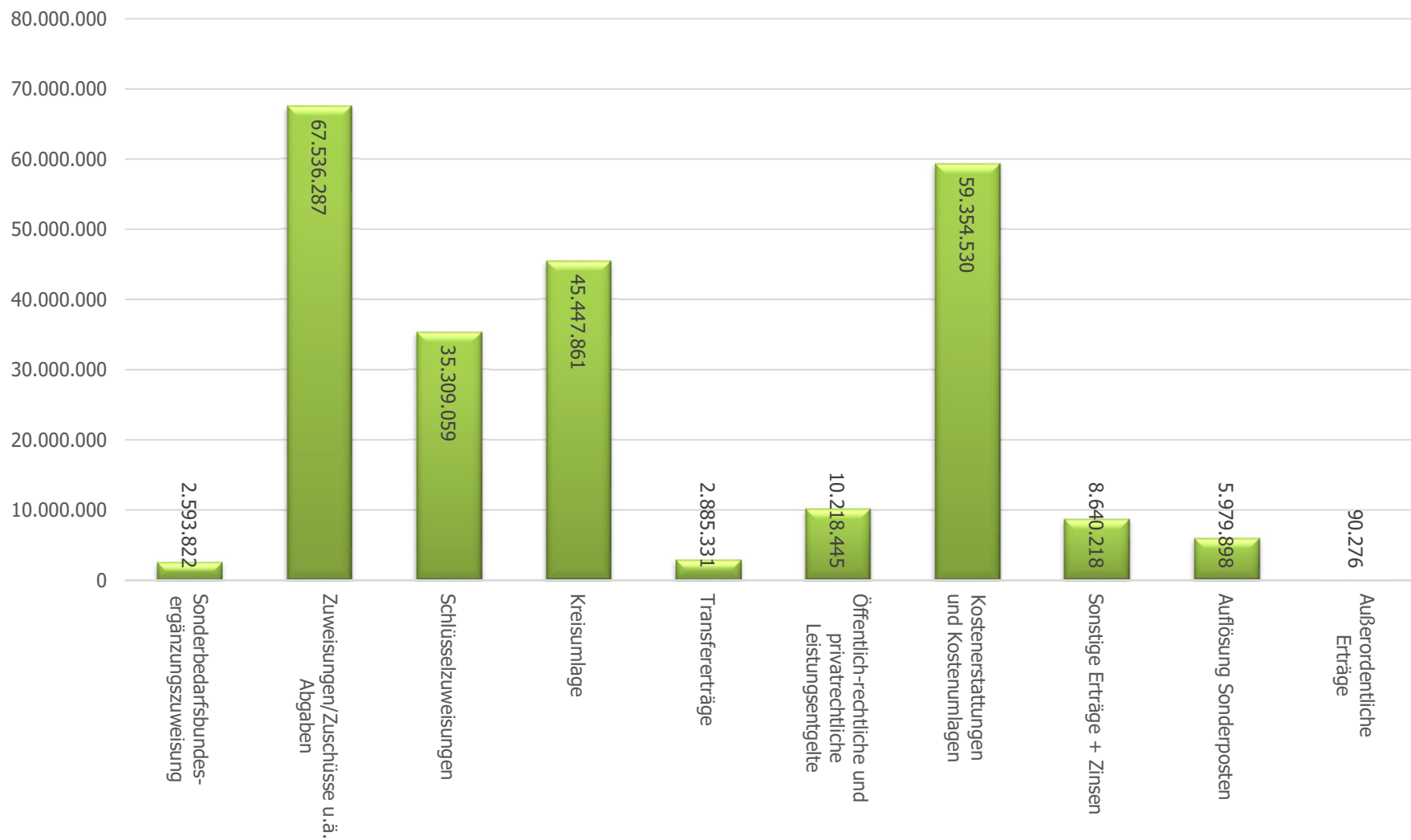
Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung 2023			
in TEUR	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Haushalt/Ergebnis
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	193.727,7	237.965,4	44.237,7
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	196.521,0	232.543,8	36.022,8
Saldo	-2.793,3	5.421,6	8.214,9
Gesamtbetrag der außerordentlichen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

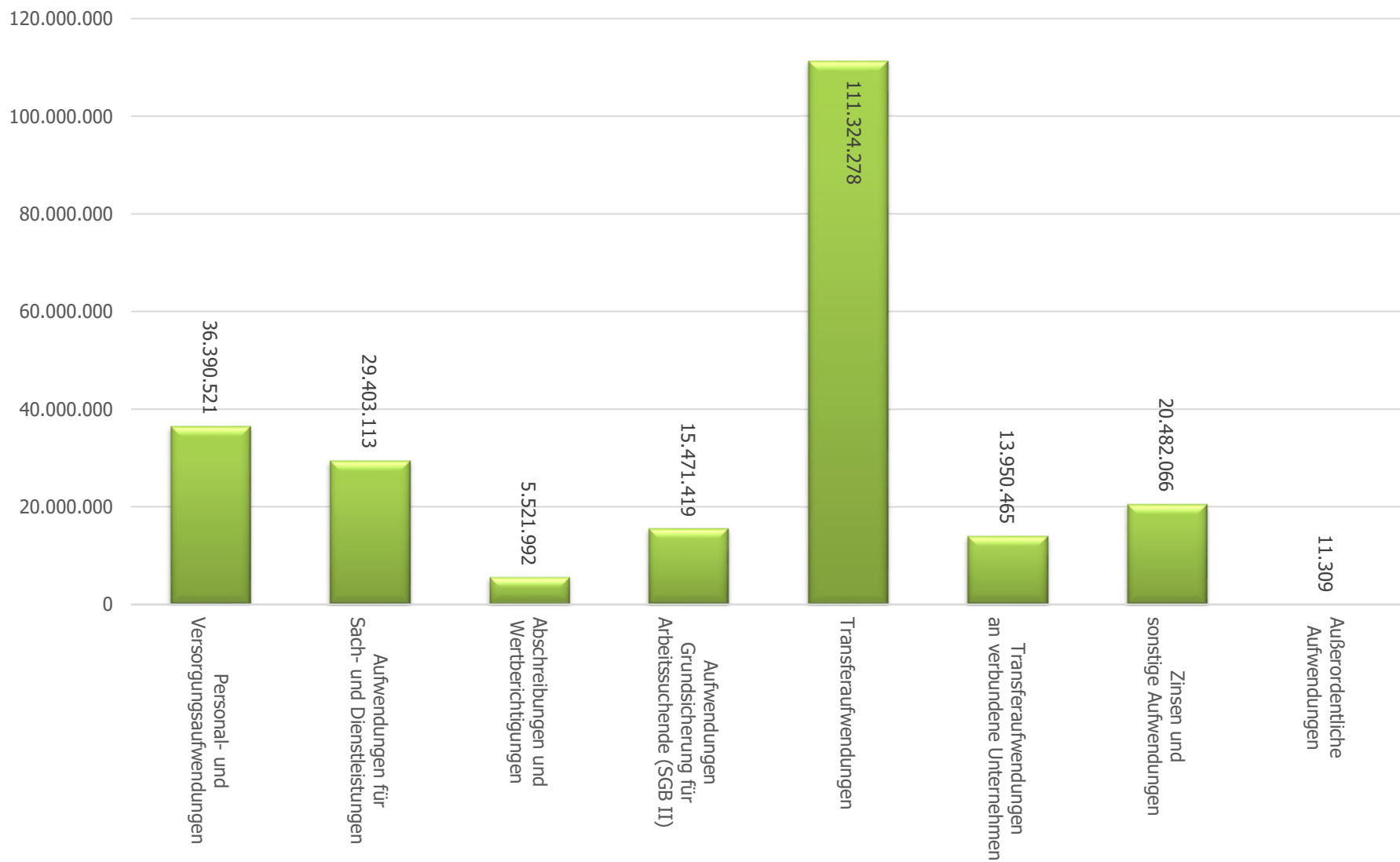
Ermächtigungsübertragungen aus 2023 in Höhe von 8.682,5 TEUR enthalten, deren Auszahlungen erst in 2024 erfolgen werden und somit den Bestand an Zahlungsmitteln reduziert hätten, wäre deren Umsetzung in 2023 erfolgt.

<b>Finanzhaushalt/Finanzrechnung 2023</b>			
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 €
./.	davon: ordentliches Ergebnis außerordentliches Ergebnis	5.421.596,31 € 78.967,50 €	./.
Auszahlungen 235.416.031,58 € +	Umlaufvermögen 61.632.338,30 € davon liquide Mittel: 52.759.729,35 €	5.500.563,81 € Sonderposten 112.942.834,02 € Rückstellungen 30.467.100,47 € Verbindlichkeiten 9.874.468,61 € PRAP 753.780,02 €	Aufwendungen 232.555.163,60 €
Bestand eigener Mittel 32.849.119,31 € +	ARAP 5.937.098,78 €		
Bestand fremder Finanzmittel 38.474,77 €			
<b>Saldo: 52.759.729,35 €</b>	<b>Bilanzsumme: 245.531.115,95 €</b>	<b>Bilanzsumme: 245.531.115,95 €</b>	<b>Ergebnis: 5.500.563,81 €</b>

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

Priorität	Maßnahme	Vorhabenbeschreibung	Angaben in EUR		
			Investitionsvolumen	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					
<b>KInvFG 2</b>	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				
<b>KInvFG 2</b>	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
Durchführungszeit- raum	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				
Antrags- nummer	Investitions- Volumen 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					
Antrags- nummer	Fertigstellung am	Investitions- volumen	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
					<b>4.132.067</b>	<b>0</b>	<b>4.132.067</b>		<b>3.041.143</b>	<b>4.296.800</b>	<b>-1.255.657</b>

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%
<b>zahlungswirksame Personalaufwendungen</b>	<b>37.813.400,00</b>	<b>35.934.232,69</b>	<b>-1.879.167,31</b>	<b>4,97%</b>
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%
<b>zahlungsunwirksame Personalaufwendungen</b>	<b>430.700,00</b>	<b>456.288,19</b>	<b>25.588,19</b>	<b>-5,94%</b>
<b>Personalaufwendungen gesamt</b>	<b>38.244.100,00</b>	<b>36.390.520,88</b>	<b>-1.853.579,12</b>	<b>4,85%</b>

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
<b>in Σ</b>	<b>36.555,8</b>	<b>34.733,9</b>	<b>-1.821,9</b>

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

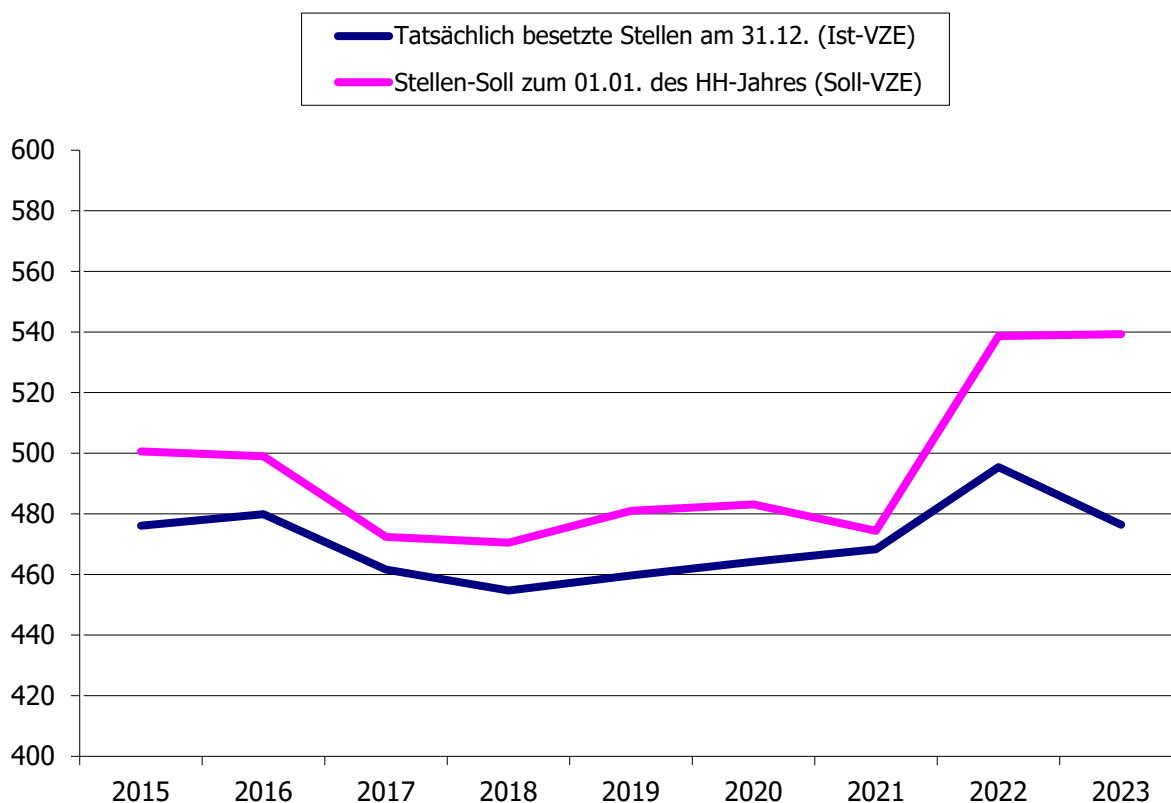
Landkreis Prignitz	Stellen im lfd. HH-Jahr laut Stellenplan 2023*	Stellen laut Stellenbesetzungsliste 31.12.2023
	Stellen-SOLL	Stellen-IST
Beamte, Tariflich Beschäftigte	539,35	476,41
Verwaltungsfachangestellte/-r, Vermessungstechniker/-in, Gesundheitsaufseher/-in, Bachelor Öffentliche Verwaltung/ Vermessung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

\* 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.

<b>JAB Ergebnis 2023 Personalaufwendungen</b>	<b>Erträge der Refinanzierung</b>	<b>Refinanzierungsquote</b>
<b>36.390,5 T€</b>	<b>6.678,4 T€</b>	<b>18,35 %</b>

### 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).

<b>JAB Ergebnis 2023 Personalaufwendungen</b>	<b>Erträge der Umlage U2</b>	<b>Erstattungsquote</b>
<b>36.390,5 T€</b>	<b>196,1 T€</b>	<b>0,54 %</b>

### 4. Zusammenfassung der Refinanzierung

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

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

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

<b>Bestand 31.12.2022</b> der Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	<b>2.240.088,44 €</b>
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>
<b>Bestand 31.12.2023</b> der Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	<b>1.495.232,18 €</b>

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**

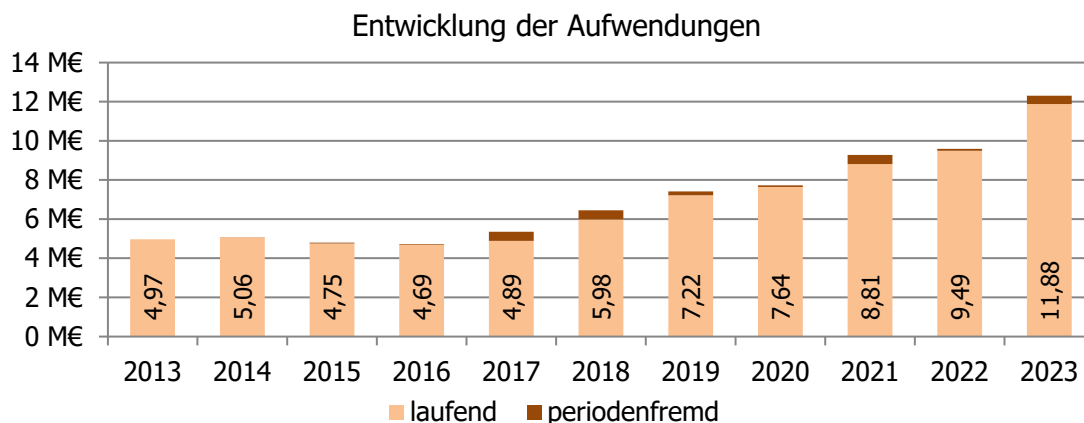
Begründung der Abweichung zwischen Aktiva und Passiva:

- 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 Gymasium 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.

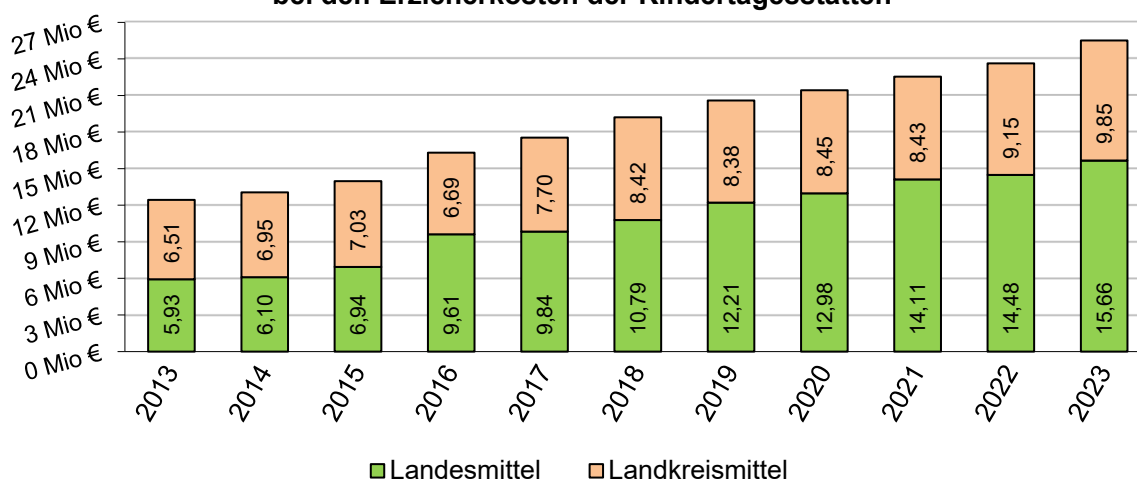
Für die weiteren Mehraufwendungen von 1.976.394,91 EUR können folgende drei Ursachen benannt werden:

- 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 Aufwendungsersatz 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.

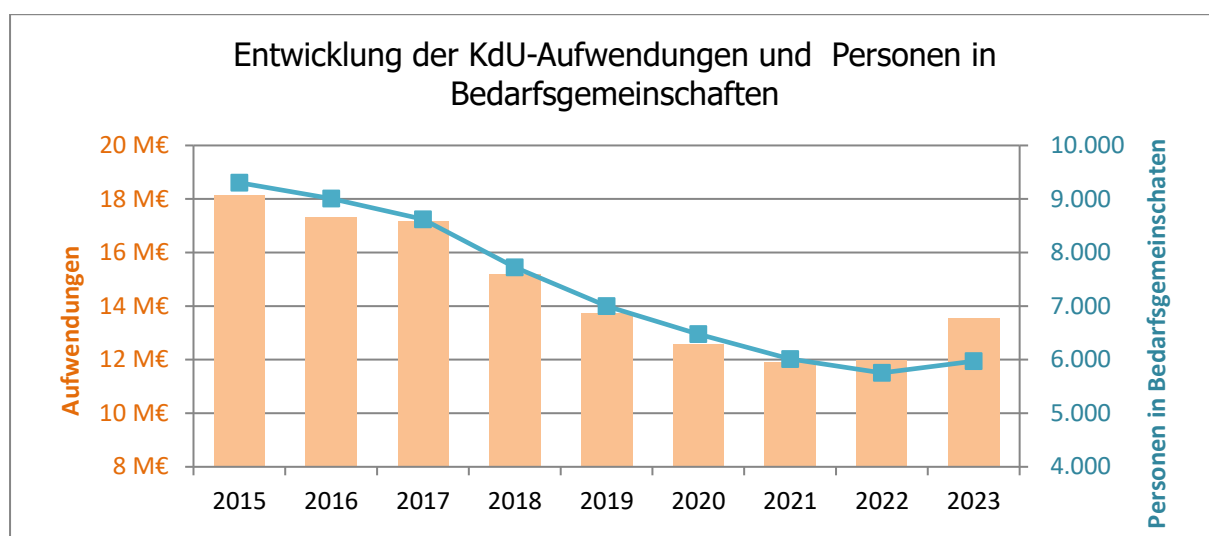
Ein Zusammenspiel aus einer Vielzahl an Erstausrüstung der neu angemieteten Wohnungen, den Mietzahlungen für Rechtskreiswechsler (u. a. Ukrainer/-innen) in Landkreis-Wohnungen, die erst nachträglich vom Jobcenter erstattet werden und den gestiegenen Betriebskosten infolge der Energiekrise sorgten für 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
				<b>116.493.200,00</b>	<b>127.326.330,34</b>	<b>10.833.130,34</b>	<b>152.052.184,62</b>	<b>24.725.854,28</b>	<b>35.558.984,62</b>

#### 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

<b>Erläuterung zu SK 413105</b>	<b>3.277.908,00 €</b>
<b>PGr. 61.10. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 414000</b>	<b>11.930.290,30 €</b>
<b>PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>	
USK 41400.24904	11.957.338,30 €
Breitbandausbau -> Mittelabruf nach Baufortschritt	
<b>PGr. 54.20. Kreisstraßen</b>	
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)	
<b>Erläuterung zu SK 414100</b>	<b>4.406.603,74 €</b>
<b>PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen (Kindertagesbetreuung)</b>	
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 €	
<b>PGr. 36.31. Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz</b>	
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 €	
<b>PGr. 41.40. Maßnahmen der Gesundheitspflege</b>	
USK 50000.17100	345.671,52 €
ungeplante Mittel aus dem Pakt ÖGD - Förderung des Personalaufbaus aus dem Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst	
<b>PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>	
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 €
bislang 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
<b>03</b>	<b>Sonstige Transfererträge</b>			<b>1.576.600,00</b>	<b>2.333.653,54</b>	<b>757.053,54</b>	<b>2.885.330,54</b>	<b>551.677,00</b>	<b>1.308.730,54</b>

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

<b>Erläuterung zu SK 421100</b>	<b>102.250,43 €</b>
<b>PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen</b>	
USK 41500.24120	41.924,42 €
Mehrerträge aufgrund von Rückzahlungen von zu Unrecht erbrachter Grundsicherungsleistungen (§§ 45, 48, 50 SGB X).	
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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	
<b>PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung (Vollzeitpflege)</b>	
USK 45560.24000	13.370,85 €
Mehrerträge aus Kostenersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	
<b>Erläuterung zu SK 421101</b>	<b>292.028,58 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 421103</b>	<b>485.598,69 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 421300</b>	<b>117.612,35 €</b>
<b>PGr. 31.11. Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)</b>	
USK 41000.24500	25.262,67 €
Erstattungen vorrangig verpflichteter Sozialleistungsträger gem. § 102 ff SGB X, wie z.B. Jobcenter, Rententräger und Krankenkassen	
<b>PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen</b>	
USK 41500.24520	54.100,70 €
Mehrerträge aufgrund Vereinnahmung vorrangiger Leistungen z. B.: Rentenzahlungen (gem. § 102 ff SGB X)	
<b>PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe</b>	
USK 42130.00002	39.248,98 €
Mehrerträge aufgrund Vereinnahmung vorrangiger Leistungen z. B.: Rentenzahlungen	
<b>Erläuterung zu SK 422300</b>	<b>220.987,05 €</b>
<b>PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (Vollstationäre Dauerpflege)</b>	
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
				<b>10.565.400,00</b>	<b>10.600.555,59</b>	<b>35.155,59</b>	<b>10.092.311,69</b>	<b>-508.243,90</b>	<b>-473.088,31</b>

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
				<b>118.100,00</b>	<b>118.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.133,30</b>	<b>8.033,30</b>	<b>8.033,30</b>



### 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
				<b>56.392.700,00</b>	<b>63.298.662,37</b>	<b>6.905.962,37</b>	<b>59.354.530,16</b>	<b>-3.944.132,21</b>	<b>2.961.830,16</b>

**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 €
<b>PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (Vollstationäre Dauerpflege)</b>	
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 €	
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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	
<b>PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tagespflege (Elternbeitragsfreiheit)</b>	
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 €	
<b>PGr. 31.44. Eingliederungshilfe - Leistungen zur sozialen Teilhabe</b>	
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 €.	
<b>PGr. 31.42. Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben (Beschäftigung im Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten für behinderte Menschen)</b>	
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.	
<b>PGr. 12.82. Katastrophenschutz - Veterinär</b>	
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)	
<b>PGr. 51.11. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster</b>	
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

<b>Erläuterung zu SK 448101</b>	<b>-506.570,04 €</b>
<b>PGr. 12.10. Statistik und Wahlen (Zensus)</b>	
USK 05100.16100	-179.215,00 €
Erstattungen vom Land für die Durchführung des Zensus gem. Zensusverordnung 2022 v. 23.03.2021	
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 448200</b>	<b>-341.072,94 €</b>
<b>PGr. 23.10. Oberstufenzentrum</b>	
USK 24000.16200	-22.831,94 €
Erstattungen von Gemeinden für die Ausbildung am OSZ	
<b>PGr. 24.32. Wohnheim</b>	
USK 29520.16200	56.429,18 €
Anstieg der Übernachtungen im Wohnheim	
<b>PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung (Vollzeitpflege)</b>	
USK 45560.16250	392.555,57 €
Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern inklusive Abrechnungen aus Vorjahren	
<b>PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung (Heimerziehung)</b>	
USK 45570.16250	42.082,11 €
Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern	
<b>PGr. 54.70. ÖPNV</b>	
USK 79200.16210	-24.298,40 €
Für kreisüberschreitende Linien der ARGE prignitzbus leistet der Landkreis OPR einen Ausgleichsbetrag.	
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber (umA)</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 448400</b>	<b>-128.011,38 €</b>
<b>PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II</b>	
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	Fortgeschriebener 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
<b>07</b>	<b>sonstige ordentliche Erträge</b>			<b>1.932.100,00</b>	<b>2.208.400,27</b>	<b>276.300,27</b>	<b>7.246.172,55</b>	<b>5.037.772,28</b>	<b>5.314.072,55</b>
<b>10</b>	<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			<b>193.186.300,00</b>	<b>211.993.902,11</b>	<b>18.807.602,11</b>	<b>236.460.968,86</b>	<b>24.467.066,75</b>	<b>43.274.668,86</b>

**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
<b>11</b>	<b>Personalaufwendungen</b>			<b>37.333.300,00</b>	<b>37.325.033,51</b>	<b>-8.266,49</b>	<b>34.856.347,44</b>	<b>-2.468.686,07</b>	<b>-2.476.952,56</b>

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
<b>12</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>			<b>910.800,00</b>	<b>910.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.534.173,44</b>	<b>623.373,44</b>	<b>623.373,44</b>

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	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	529120	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Mitgliedsbeiträge	59.200,00	59.200,00	0,00	58.378,06	-821,94	-821,94
				<b>12.346.700,00</b>	<b>53.948.477,11</b>	<b>41.601.777,11</b>	<b>29.403.113,13</b>	<b>-24.545.363,98</b>	<b>17.056.413,13</b>



### 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 €
<b>Summe</b>	<b>1.453.480,93 €</b>		<b>Summe -297.953,62 €</b>

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
<b>15</b>	<b>Transferaufwendungen</b>			<b>112.467.000,00</b>	<b>136.287.131,62</b>	<b>23.820.131,62</b>	<b>125.274.742,99</b>	<b>-11.012.388,63</b>	<b>12.807.742,99</b>

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

<b>Erläuterung zu SK 531200</b>	<b>2.120.377,47 €</b>
<b>PGr. 51.10. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>	
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.	
<b>PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>	
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 einkommengestaffelten 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	
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
USK 53120.40008	-220.000,00 €
Die noch verbliebenen Haushaltsmittel wurden ins Folgejahr übertragen (EMÜ's) - siehe Punkt 9.1.11.	
<b>Erläuterung zu SK 531500</b>	<b>158.975,86 €</b>
<b>PGr. 11.12. Verwaltungsservice</b>	
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

<b>Erläuterung zu SK 531540</b>	<b>667.405,44 €</b>
<b>PGr. diverse</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 531700</b>	<b>-144.570,96 €</b>
<b>PGr. 12.21. Veterinärwesen</b>	
USK 53170.40005	25.000,00 €
anteilige Zahlung gemäß Vereinbarung für den Zeitraum 01.06.2023 - 31.12.2023 für Tierauffangstationen	
<b>PGr. 36.12. Förderung von Kindern in Tagespflege</b>	
USK 45420.71700	-84.600,94 €
Minderaufwand für laufende Geldleistungen an Kindertagespflegestellen	
<b>PGr. 54.70. ÖPNV</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 531800</b>	<b>886.477,73 €</b>
<b>PGr. 36.31. Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz</b>	
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)	
<b>PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>	
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	
<b>PGr. 54.70. ÖPNV</b>	
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

<b>Erläuterung zu SK 531801</b>	<b>1.070.437,48 €</b>
<b>PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>	
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)	
<b>Erläuterung zu SK 532500</b>	<b>1.643.402,85 €</b>
<b>PGr. 54.20. Kreisstraßen</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 533100</b>	<b>231.444,64 €</b>
<b>PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen</b>	
USK 53310.40006	453.390,23 €
Anstieg der Leistungsberechtigten aufgrund der ukrainischen Flüchtlinge	
Erhöhung des Leistungsanspruchs für Grundsicherung	
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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.	
<b>PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung</b>	
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	
<b>PGr. 36.34. Hilfen für junge Volljährige/Inobhutnahmen/Eingliederungshilfe nach SGB VIII</b>	
USK 45610.76000	53.602,96 €
Steigerung der Fallzahlen	
<b>Erläuterung zu SK 533102</b>	<b>-615.622,42 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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

<b>Erläuterung zu SK 533103</b>	<b>727.929,06 €</b>
<b>PGr. 31.16. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 533104</b>	<b>570.589,06 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 533107</b>	<b>373.945,28 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 533108</b>	<b>649.823,62 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 533112</b>	<b>-208.982,54 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 533113</b>	<b>327.994,87 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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

<b>Erläuterung zu SK 533114</b>	<b>227.902,22 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
<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.	
<b>Erläuterung zu SK 533122</b>	<b>670.399,87 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
<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	
<b>Erläuterung zu SK 533200</b>	<b>214.522,41 €</b>
<b>PGr. 31.11. Hilfe zum Lebensunterhalt</b>	
<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.	
<b>PGr. 31.12. Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)</b>	
<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.	
<b>PGr. 36.32. Förderung der Erziehung in der Familie</b>	
<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	
<b>PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung</b>	
<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	Verfügunsmittel	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
				<b>29.663.100,00</b>	<b>34.110.421,09</b>	<b>4.447.321,09</b>	<b>35.880.660,65</b>	<b>1.770.239,56</b>	<b>6.217.560,65</b>
17	Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			<b>196.374.500,00</b>	<b>266.235.463,33</b>	<b>69.860.963,33</b>	<b>232.471.030,09</b>	<b>-33.764.433,24</b>	<b>36.096.530,09</b>
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10./17)			<b>-3.188.200,00</b>	<b>-54.241.561,22</b>	<b>-51.053.361,22</b>	<b>3.989.938,77</b>	<b>58.231.499,99</b>	<b>7.178.138,77</b>

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

<b>Erläuterung zu SK 543160</b>	<b>131.901,62 €</b>
<b>PGr. diverse - Geschäftsaufwendungen (ohne geringstwertige Wirtschaftsgüter)</b>	
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)	
<b>Erläuterung zu SK 543165</b>	<b>-107.605,68 €</b>
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.	
<b>Erläuterung zu SK 544100</b>	<b>-260.723,53 €</b>
<b>PGr. 11.10. Verwaltungssteuerung (Haushalts- und Finanzwesen)</b>	
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	
<b>PGr. 11.11. Bereich Landrat</b>	
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	
<b>PGr. 51.11. Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Kataster</b>	
USK 61200.64100	-24.000,00 €
Aufwendungen für Umsatzsteuerzahlungen aufgrund der Änderung des § 2b UStG; Umsetzung § 2b UStG verschoben auf den 01.01.2027	
<b>PGr. 53.73. Duales System Deutschland (DSD)</b>	
USK 72000.64700	-29.036,88 €
Umsatzsteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Kapitalertragssteuer für den Betrieb gewerblicher Art	
<b>Erläuterung zu SK 545100</b>	<b>621.452,27 €</b>
<b>PGr. 54.70. ÖPNV</b>	
USK 54510.40006	648.494,09 €
Rückforderungsbescheid zur Rückzahlung nicht verwendeter Billigkeitsleistung Corona	
<b>Erläuterung zu SK 545101</b>	<b>-173.002,67 €</b>
<b>PGr. 57.31. Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Fleischbeschau</b>	
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

<b>Erläuterung zu SK 545200</b>	<b>613.443,61 €</b>
<b>PGr. 12.60. Brandschutz</b>	
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	
<b>PGr. 24.30. Sonstige schulische Aufgaben</b>	
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	
<b>PGr. 36.33. Hilfen zur Erziehung</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 545400</b>	<b>-167.752,54 €</b>
<b>PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 545703</b>	<b>-146.360,86 €</b>
<b>PGr. 53.71. Müllabfuhr</b>	
USK 72100.59200	-146.360,86 €
Entgelte an Vertragspartner - Papierentsorgung	
<b>Erläuterung zu SK 545706</b>	<b>-149.257,04 €</b>
<b>PGr. 53.71. Müllabfuhr</b>	
USK 72100.59500	-149.257,04 €
Entgelte an Vertragspartner - Restabfallentsorgung	
<b>Erläuterung zu SK 545800</b>	<b>105.133,20 €</b>
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
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

<b>Erläuterung zu SK 546100</b>	<b>-12.996.313,62 €</b>
<b>PGr. 31.20. Grundsicherung SGB II</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 546102</b>	<b>13.552.946,46 €</b>
<b>PGr. 31.20.10 Grundsicherung SGB II</b>	
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	
<b>Erläuterung zu SK 546300</b>	<b>118.227,52 €</b>
<b>PGr. 31.20.10 Grundsicherung SGB II</b>	
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.	
<b>Erläuterung zu SK 549300</b>	<b>839.690,30 €</b>
<b>PGr. 24.11. Schülerbeförderung</b>	
USK 54930.40045	17.643,85 €
periodenfremde Aufwendungen aus Erstattungen der Schülerbeförderung aus dem Vorjahr 2022	
<b>PGr. 31.14 Hilfen zur Gesundheit</b>	
USK 54930.40011	85.384,91 €
periodenfremde Aufwendungen für Kostenerstattungen an Krankenkassen aus Vorjahren	
<b>PGr. 31.30. Hilfen für Asylbewerber</b>	
USK 54930.40015	127.770,43 €
periodenfremde Aufwendungen für Erstattungen an Krankenkassen für Asylbewerber	
Abrechnungen aus dem Vorjahr für Krankheitskosten für nicht versicherte Asylbewerber	
<b>PGr. 36.11. Förderung von Kindern in Tagespflege</b>	
Elternbeitragsfreiheit	
USK 54930.40145	45.702,14 €
periodenfremde Aufwendungen aus Nachberechnungen	
<b>PGr. 36.32. Förderung der Erziehung in der Familie</b>	
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
				<b>541.400,00</b>	<b>561.703,49</b>	<b>20.303,49</b>	<b>1.504.482,09</b>	<b>942.778,60</b>	<b>963.082,09</b>

**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
				<b>146.500,00</b>	<b>166.803,49</b>	<b>20.303,49</b>	<b>72.824,55</b>	<b>-93.978,94</b>	<b>-73.675,45</b>
21	Finanzergebnis			<b>394.900,00</b>	<b>394.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.431.657,54</b>	<b>1.036.757,54</b>	<b>1.036.757,54</b>
22	ordentliches Jahresergebnis (18 + 21)			<b>-2.793.300,00</b>	<b>-53.846.661,22</b>	<b>-51.053.361,22</b>	<b>5.421.596,31</b>	<b>59.268.257,53</b>	<b>8.214.896,31</b>

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			<b>0,00</b>	<b>3.464,42</b>	<b>3.464,42</b>	<b>90.276,46</b>	<b>86.812,04</b>	<b>90.276,46</b>

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			<b>0,00</b>	<b>455,40</b>	<b>455,40</b>	<b>11.308,96</b>	<b>10.853,56</b>	<b>11.308,96</b>
25	außerordentliches Ergebnis			<b>0,00</b>	<b>3.009,02</b>	<b>3.009,02</b>	<b>78.967,50</b>	<b>75.958,48</b>	<b>78.967,50</b>
26	Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)			<b>-2.793.300,00</b>	<b>-53.843.652,20</b>	<b>-51.050.352,20</b>	<b>5.500.563,81</b>	<b>59.344.216,01</b>	<b>8.293.863,81</b>

## 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

<b>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</b>	<b>4.884.158,92</b>
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00
Straßennetze	4.519.497,80
Anlagen im Bau	364.661,12
<b>Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen</b>	<b>4.059,49</b>
<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>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>11.343.198,48</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.207.880,72</b>

#### **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
	<b>2.643.692,61</b>	<b>2.331.000,00</b>	

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.

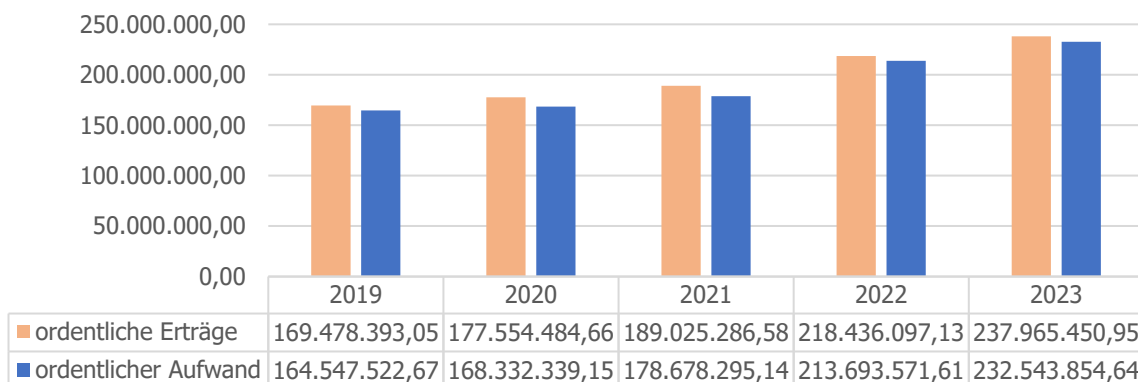
## Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

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
<b>Aufwandsdeckungsgrad (ADG)</b>	<b>103,0%</b>	<b>105,5%</b>	<b>105,8%</b>	<b>102,2%</b>	<b>102,3%</b>

### 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.

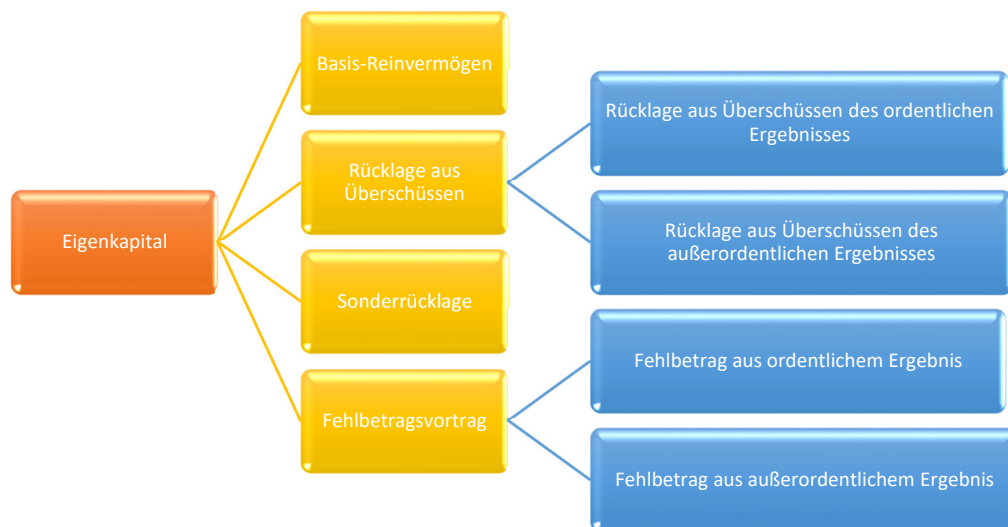
Der Landkreis kann somit nur im Aufwand Reduzierungen vornehmen. Hierbei handelt es sich um den Personal- und Versorgungsaufwand, den Sach- und Dienstleistungsaufwand, sowie den Abschreibungs- und Transferaufwand.

$$2. \quad \text{Eigenkapitalquote 1 (EKQ1)} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
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
<b>Eigenkapitalquote 1</b>	<b>34,8%</b>	<b>37,5%</b>	<b>37,0%</b>	<b>36,9%</b>	<b>37,3%</b>



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.

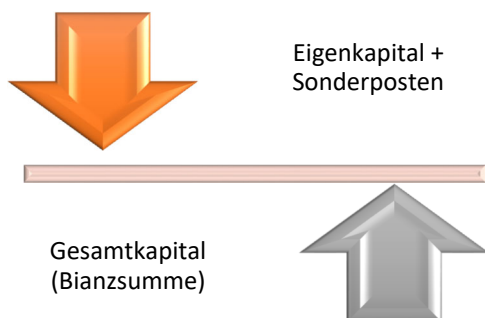
Im Falle einer bilanziellen Überschuldung sollte die Kommune durch Erwirtschaftung von Jahresüberschüssen einen Anstieg der Eigenkapitalquote herbeiführen.

$$3. \quad \text{Eigenkapitalquote 2 (EKQ 2)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

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
<b>Eigenkapitalquote 2</b>	<b>83,3%</b>	<b>84,0%</b>	<b>83,5%</b>	<b>82,6%</b>	<b>83,3%</b>



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
<b>Fehlbetragsquote</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

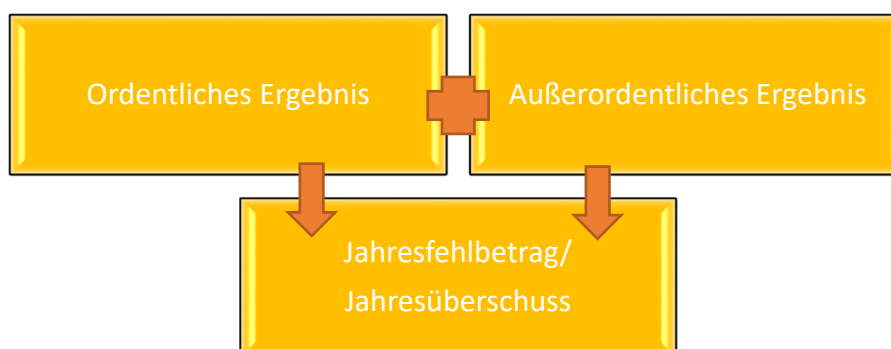
**oder**

**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
<b>Überschussquote</b>	<b>13,4%</b>	<b>20,3%</b>	<b>19,7%</b>	<b>11,7%</b>	<b>7,9%</b>



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.



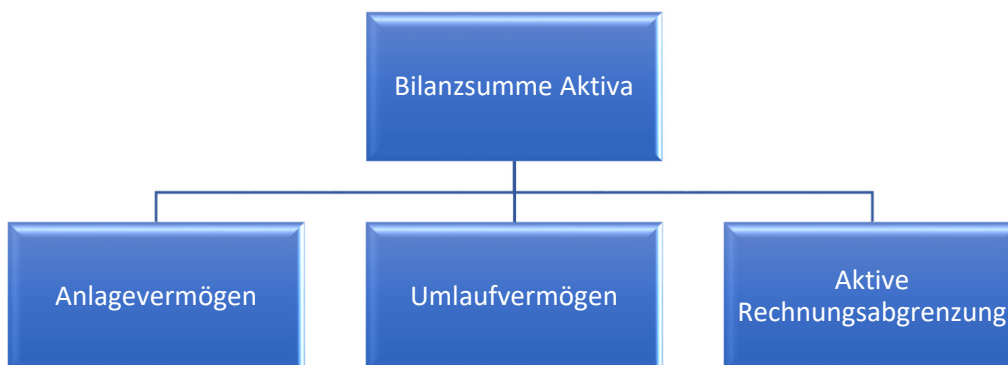
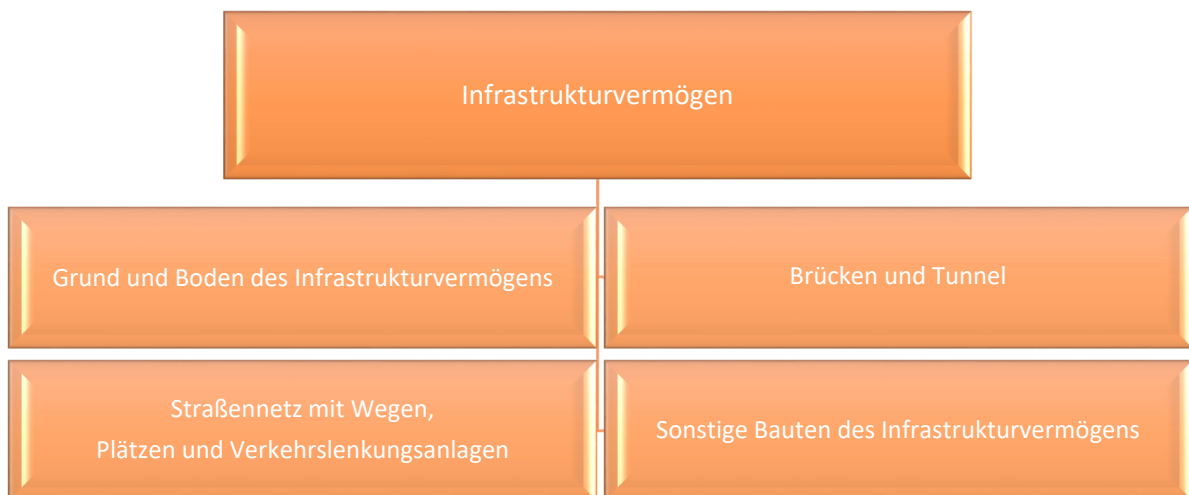
## Kennzahlen zur Vermögenslage

**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
<b>Infrastrukturquote</b>	<b>37,8%</b>	<b>37,4%</b>	<b>32,7%</b>	<b>31,0%</b>	<b>33,4%</b>



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 <sup>2</sup>
Einwohner (31.12.2023)	75.836 = 35 EW/km <sup>2</sup>
Kreisstraßen	322,8 km <sup>2</sup>

$$6. \text{ Abschreibungsintensität} = \frac{\text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentlicher Aufwand}}$$

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
<b>Abschreibungsintensität</b>	<b>2,7%</b>	<b>2,8%</b>	<b>2,8%</b>	<b>2,5%</b>	<b>2,6%</b>

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.

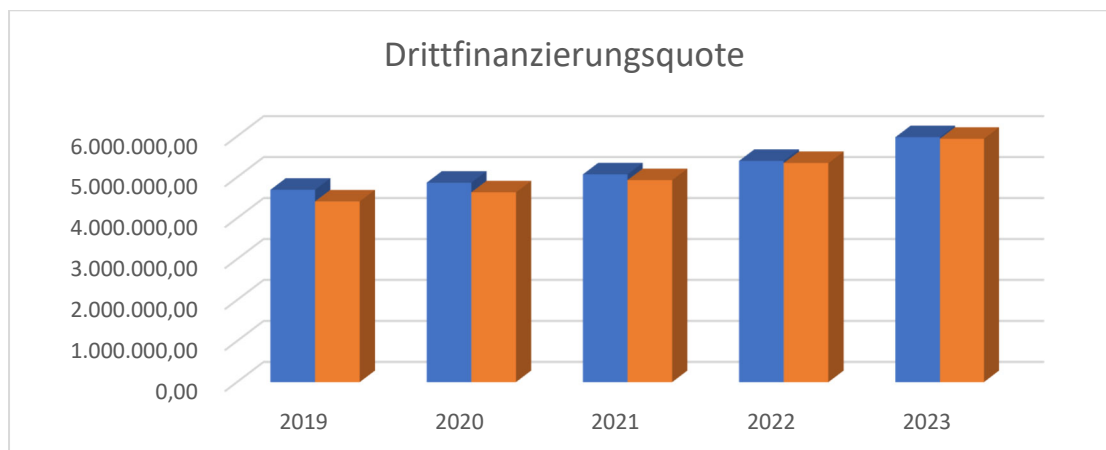
Außerplanmäßige Abschreibungen können sich außerdem beim Finanzanlagevermögen im Falle einer Wertminderung der Finanzanlagen ergeben.

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
<b>Drittfinanzierungsquote</b>	<b>106,4%</b>	<b>105,1%</b>	<b>102,8%</b>	<b>101,0%</b>	<b>100,6%</b>

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.

	<b>zur EÖB</b>	<b>zum JAB 2011</b>
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
<b>Investitionsquote</b>	<b>170,1%</b>	<b>120,0%</b>	<b>95,1%</b>	<b>195,0%</b>	<b>194,6%</b>

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
$\Sigma$	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
<b>Anlagendeckungsgrad 2 (ADG 2)</b>	<b>117,1%</b>	<b>122,4%</b>	<b>126,2%</b>	<b>130,9%</b>	<b>132,0%</b>

### 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

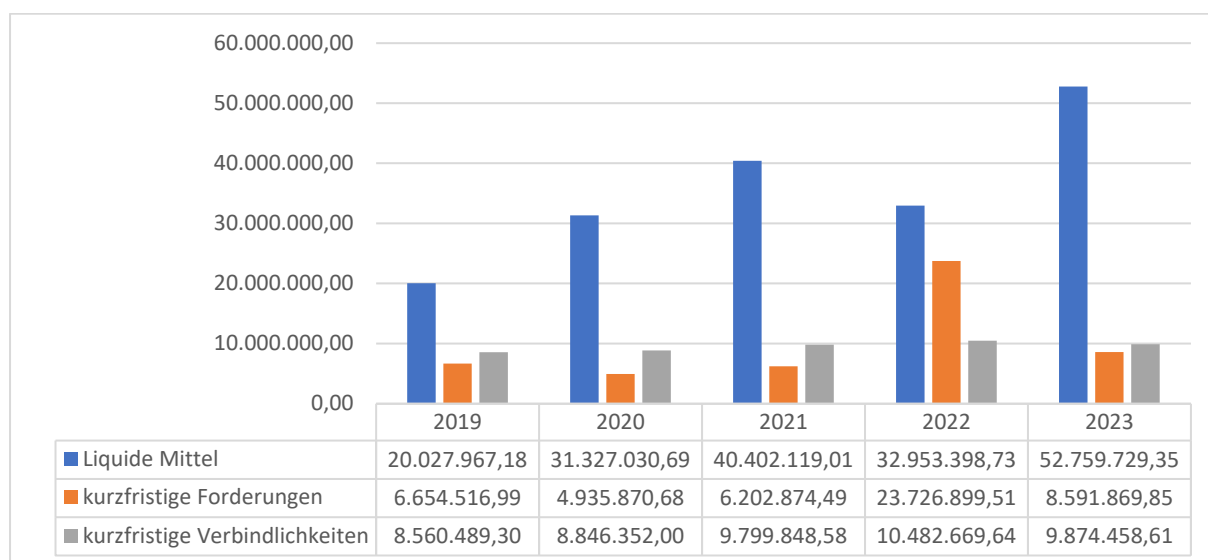
Ein Anlagendeckungsgrad von 100 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100 % aus Eigen- und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehende Finanzmittel sichergestellt. Die so genannte „**goldene 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
<b>Liquidität 2. Grades</b>	<b>311,7%</b>	<b>409,9%</b>	<b>475,6%</b>	<b>540,7%</b>	<b>621,3%</b>

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 Liquiditätsengpass 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
<b>kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b>	<b>4,3%</b>	<b>4,2%</b>	<b>4,5%</b>	<b>4,5%</b>	<b>4,0%</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
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
<b>Zinslastquote</b>	<b>0,03%</b>	<b>0,03%</b>	<b>0,05%</b>	<b>0,06%</b>	<b>0,03%</b>

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 aufgenommener Kassen- und/oder Investitionskredite.

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
<b>Allgemeine Umlagenquote</b>	<b>22,4%</b>	<b>21,9%</b>	<b>21,3%</b>	<b>19,4%</b>	<b>19,1%</b>

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
<b>Zuwendungsquote</b>	<b>38,1%</b>	<b>39,9%</b>	<b>37,7%</b>	<b>41,2%</b>	<b>44,8%</b>

Zu den Zuwendungen gehören für den Landkreis folgende Positionen:

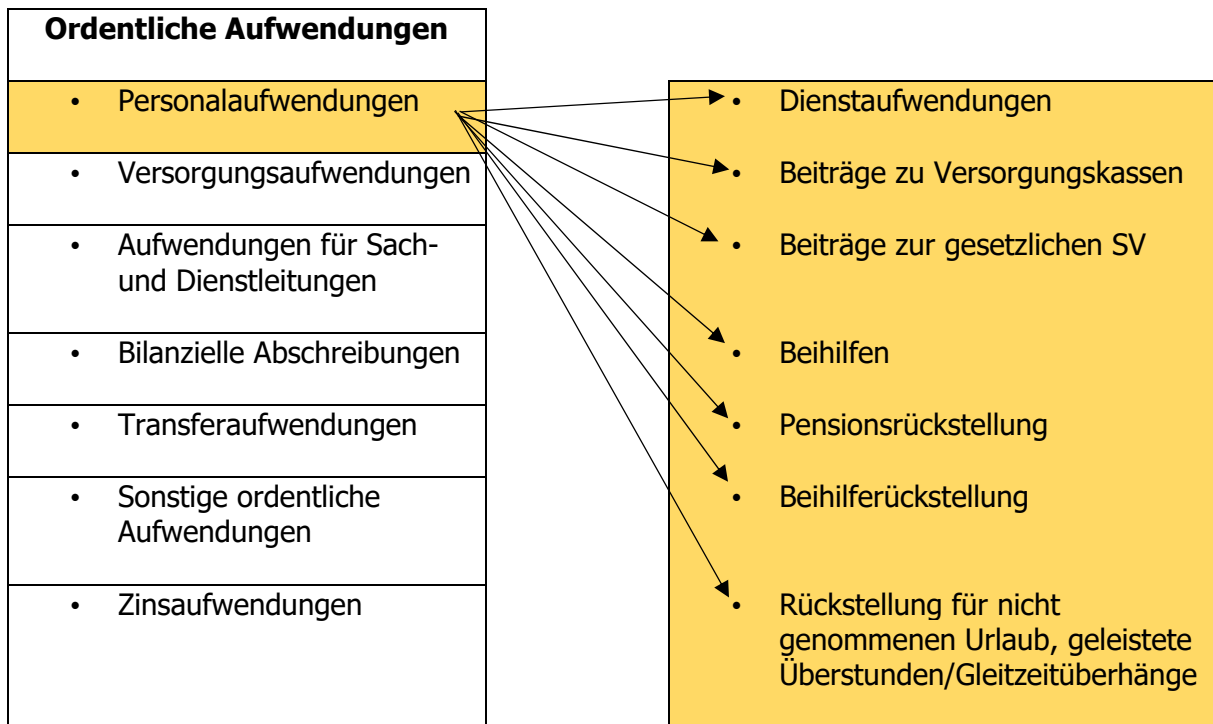
- Schlüsselzuweisungen vom Land
- Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, wie Schullastenausgleich, für übertragene Aufgaben, Mehrbelastungsausgleich usw.
- Zuweisungen für laufende Zwecke von Bund und Land
- Erträge aus der Auflösung von zweckgebundenen und pauschalen Sonderposten
- Leistungsbeteiligungen 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
<b>Personalintensität</b>	<b>19,0%</b>	<b>19,1%</b>	<b>18,5%</b>	<b>15,9%</b>	<b>15,0%</b>

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
<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	<b>4,6%</b>	<b>4,9%</b>	<b>4,4%</b>	<b>12,4%</b>	<b>12,6%</b>

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
<b>Transferaufwandsquote</b>	<b>55,7%</b>	<b>58,3%</b>	<b>57,2%</b>	<b>51,6%</b>	<b>53,9%</b>

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
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>69,7%</b>	<b>72,9%</b>	<b>79,6%</b>	<b>84,4%</b>	<b>85,9%</b>

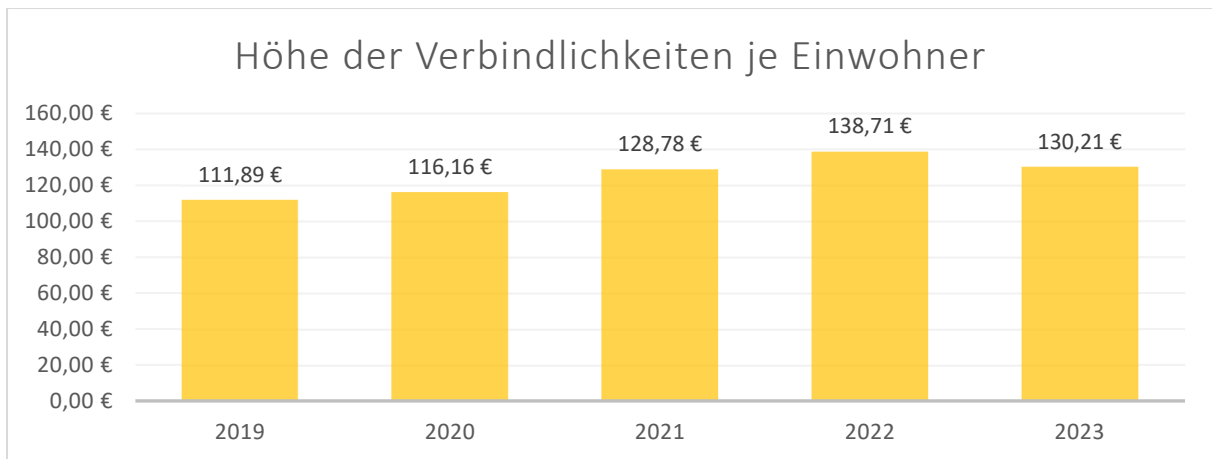
Der Selbstfinanzierungsgrad spiegelt das Verhältnis von Überschussrücklagen zum gesamten Eigenkapital wider. Da die Rücklagen aus Überschüssen in den letzten 5 Jahren stetig gestiegen sind, hat sich die Quote von 69,7 % auf 85,9 % erhöht. Diese kann bei unzureichender Finanzausstattung in den nächsten 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
<b>Höhe der Verbindlichkeiten je Einwohner</b>	<b>111,89 €</b>	<b>116,16 €</b>	<b>128,78 €</b>	<b>138,71 €</b>	<b>130,21 €</b>



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
<b>Fremdkapitalquote</b>	<b>1,6%</b>	<b>1,3%</b>	<b>1,1%</b>	<b>0,9%</b>	<b>0,0%</b>

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
<b>Fremdfinanzierungsquote des Anlagevermögens</b>	<b>2,0%</b>	<b>1,6%</b>	<b>1,4%</b>	<b>1,2%</b>	<b>0,0%</b>

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

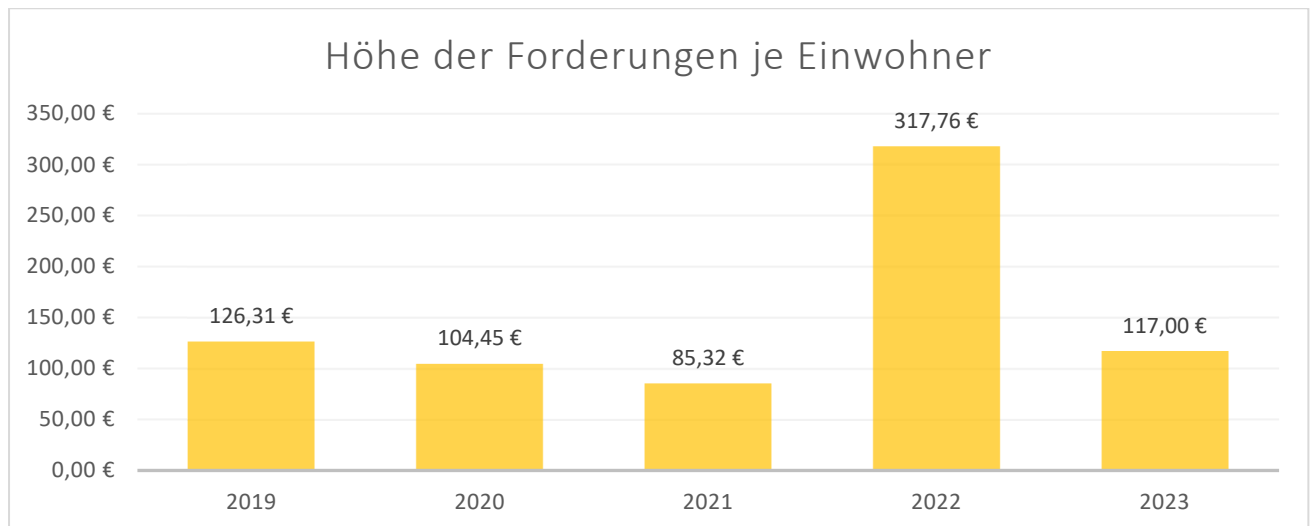
- gibt Auskunft darüber wie hoch der Anteil der Forderungen an dem Gesamtvermögen des Landkreises zum 31.12 ist

	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
<b>Forderungsquote</b>	<b>4,8%</b>	<b>3,7%</b>	<b>3,0%</b>	<b>10,2%</b>	<b>3,6%</b>

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
<b>Höhe der Forderungen je Einwohner</b>	<b>126,31 €</b>	<b>104,45 €</b>	<b>85,32 €</b>	<b>317,76 €</b>	<b>117,00 €</b>



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
<b>Fortbildungsquote</b>	<b>0,8%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,6%</b>	<b>0,6%</b>	<b>0,8%</b>

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
<b>Realisierungsquote der Mahnungen</b>	<b>19,6%</b>	<b>33,1%</b>	<b>36,7%</b>	<b>29,5%</b>	<b>28,4%</b>

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 €
<b>Realisierungsquote der Vollstreckungen</b>	<b>38,5%</b>	<b>34,9%</b>	<b>33,8%</b>	<b>39,3%</b>	<b>32,7%</b>

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 Personengruppen 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%
<b>Auszuweisender Gesamtbetrag für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung für den Landkreis Prignitz</b>	<b>1.515.111 €</b>

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 €
<b>Summe</b>	<b>90.276,46 €</b>

### Außerordentliche Aufwendungen

- Restbuchwerte bei Vermögensabgang	10.853,56 €
- Aufwendungen aus Vermögensveräußerung	455,40 €
<b>Summe</b>	<b>11.308,96 €</b>

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 ÖPNV-FV 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 €
	<b>davon</b>	
	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 €
	<b>davon</b>	
	Fleischbeschau 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 €
<b>davon</b>	
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 €
<b>davon</b>	
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 --&gt; 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
<b>A K T I V A</b>	
Immaterielle Vermögensgegenstände	-74.174,37 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-1.157.842,94 €
<b>davon</b>	
Gebäude, Aufbauten bei Schulen	-1.300.699,26 €
Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	9.332.721,14 €
<b>davon</b>	
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 €
<b>davon</b>	
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:

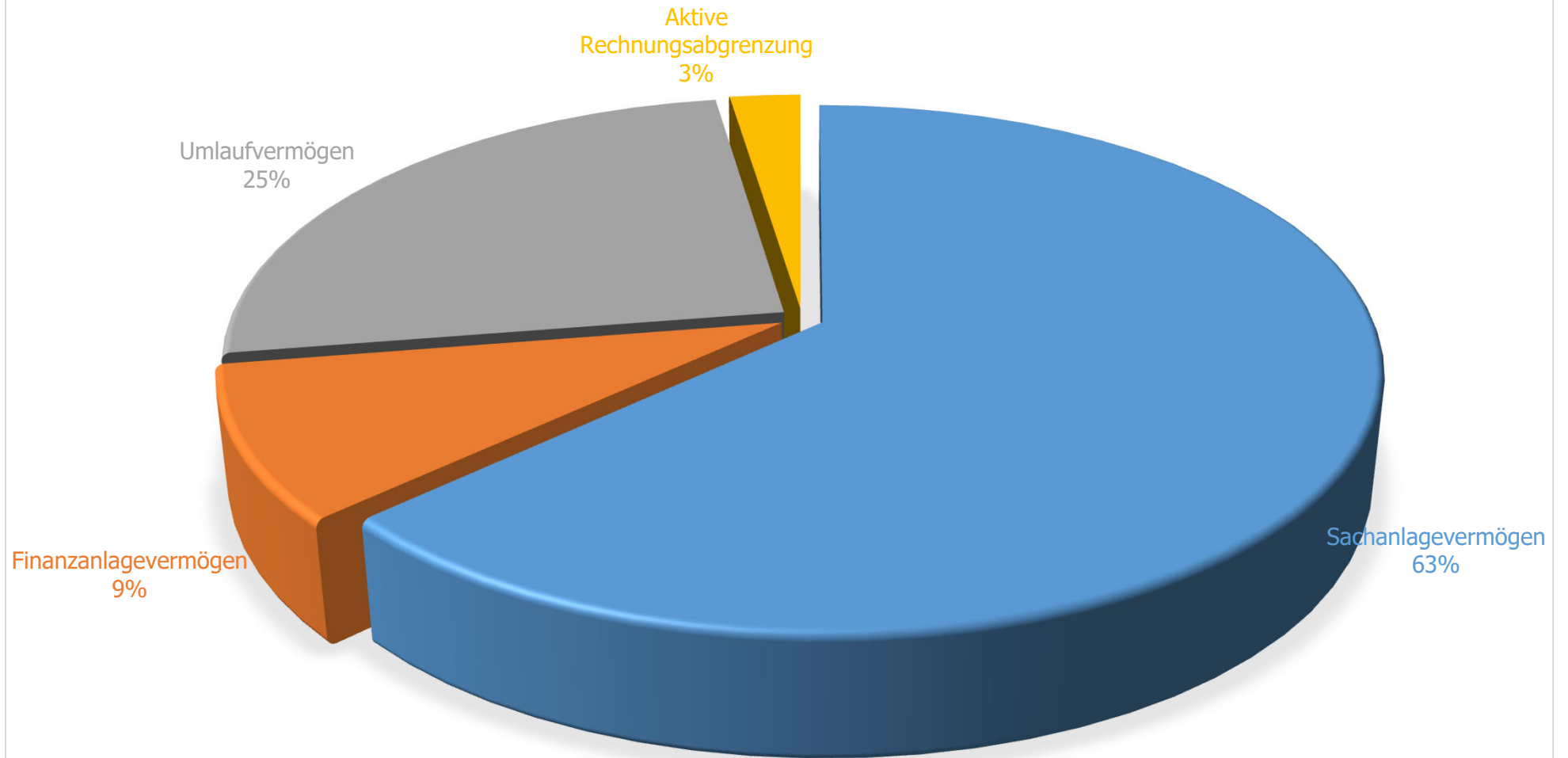
Bei diesen Aktivierungen handelt es sich um einzelne Anlagen im Bau, die zum Zeitpunkt der Fertigstellung der Baumaßnahme aus dem Bestandskonto "Anlagen im Bau" z.B. in "Straßen" umgebucht und damit aktiviert wurden.

Posten der Bilanz	Abweichung zum Vorjahr
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	-13.946.294,03 €
<b>davon</b>	
Breitbandausbau	-14.702.315,48 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.593.545,60 €
<b>davon</b>	
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.	

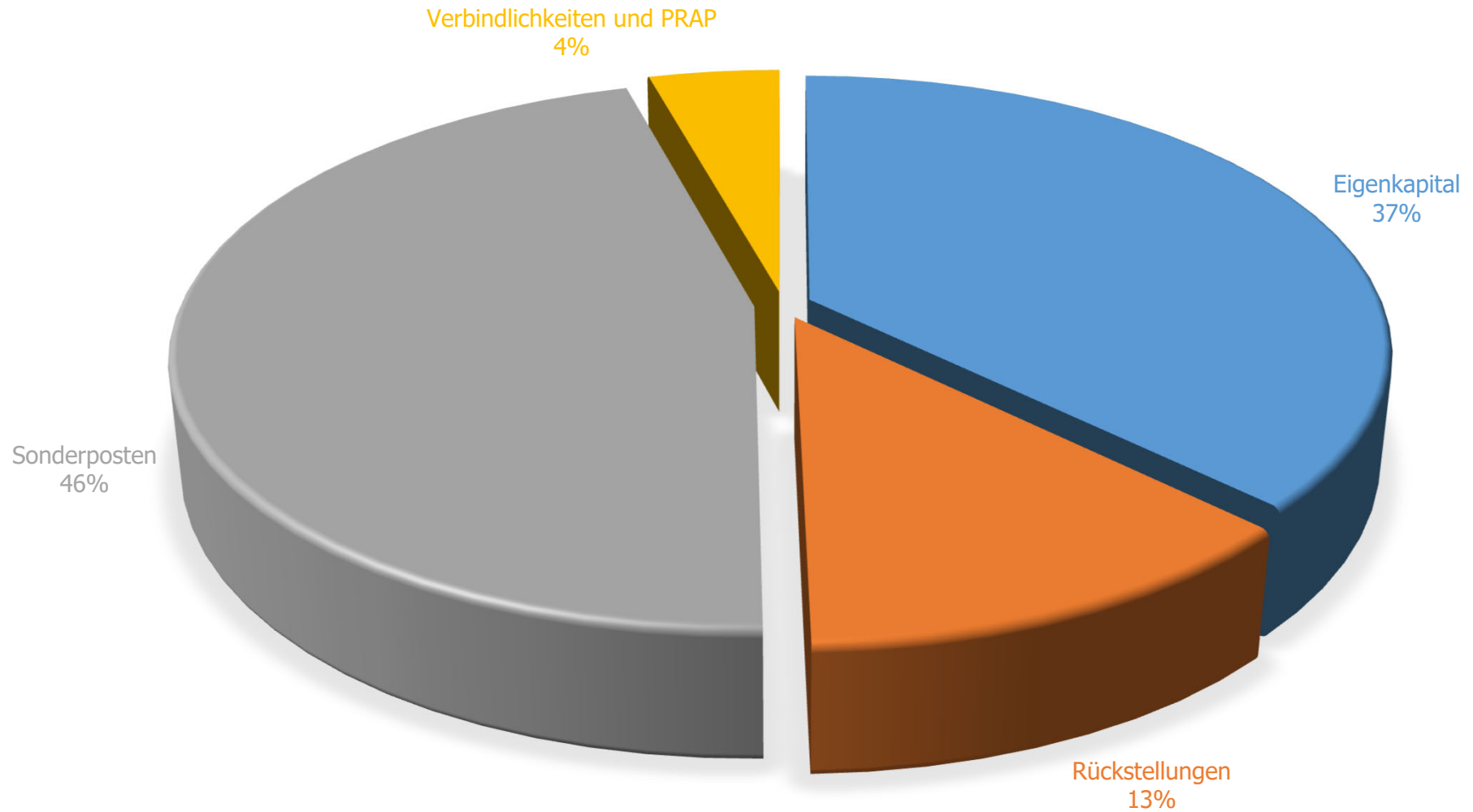


Posten der Bilanz		Abweichung zum Vorjahr
<b>PASSIVA</b>		
Eigenkapital		4.755.707,55 €
	<b>davon</b>	
	Rücklagen aus Überschüssen aus ordentlichem Ergebnis	5.421.596,31 €
	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	78.967,50 €
	<u>Erläuterung:</u> Der vorgetragene <u>Fehlbetrag</u> von 9.070.508,72 TEUR 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 €
	<b>davon</b>	
	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 €
	<b>davon</b>	
	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
<b>12.20.40 Bußgeldangelegenheiten</b>	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
<b>12.60.10.00 Brandschutz</b>	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
<b>12.80.10.00 Katastrophenschutz</b>	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
<b>21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk</b>	082100 08210.40004	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	Anschaffung von Tafelfügel-whiteboards	47.167,83	25.858,70	64.541,83	8.484,70	0,00
<b>21.60.30.00 Oberschule Wittenberge</b>	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
<b>21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk</b>	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							
<b>22.10.20.00 Förderschule Perleberg</b>	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							
<b>22.10.30.00 Förderschule Wittenberge</b>	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							
<b>22.10.40.00 G-Schule Wittenberge</b>	082100	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	Anschaffung von interaktiven Displays	26.310,90	9.763,64	27.589,84	8.484,70	0,00
	08210.40046							
<b>23.10.10.00 Oberstufen- zentrum</b>	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							
<b>24.31.10 Medienzentrum</b>	082100	BGA	Fotobox inkl. Zubehör und Drucker	0,00	5.295,36	0,00	5.295,36	0,00
	08210.40009							
<b>26.30.10 Musikschule</b>	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	<b>EMÜ in 2024</b>	Abweichung
<b>27.10.10 Volkshochschule</b>	082200 35000.52000	GWG	Möbel für die KVHS	0,00	9.360,00	6.827,03	2.508,64	24,33
<b>55.40.10 Naturschutz</b>	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
				<b>1.244.691,20</b>	<b>718.625,33</b>	<b>921.465,85</b>	<b>1.032.736,27</b>	<b>9.114,41</b>

## 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
<b>11.11.01 Verwaltungs- führung</b>	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
<b>11.16.09 Datenschutz- angelegenheiten</b>	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
<b>12.60.10.00 Brandschutz</b>	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
<b>12.80.10.00 Katastrophen- schutz</b>	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
<b>21.60.20 Oberschule Perleberg</b>	522200 22110.52100	Geschäftsaufwendungen (Pflege, Wartung)	Reparatur Display Ipad	0,00	15.900,00	13.747,80	219,90	1.932,30
<b>21.70.10 Gymnasium Pritzwalk</b>	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
<b>21.70.30 Gymnasium Wittenberge</b>	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
<b>22.10.10. Förderschule Pritzwalk</b>	543161 54316.400023	Geringwertige Wirtschaftsgüter	15 Einerschülertische	0,00	8.407,61	5.730,29	2.677,32	0,00
<b>22.10.20 Förderschule Perleberg</b>	543161 54316.40024	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Tische und Stühle	0,00	4.500,00	797,17	2.249,10	1.453,73
<b>22.10.30.00 Förderschule Wittenberge</b>	543161 54316.40025	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Lehrerstühle, Einer- und Zweiertische	0,00	32.100,00	245,88	31.854,12	0,00
<b>24.30.10 Sonstige schulische Aufgaben</b>	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
<b>27.10.10 Volkshochschule</b>	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
<b>27.10.10 Volkshochschule</b>	543161 54316.40034	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Fitnessbänder, Gymnastikmatten, Flipchart	0,00	1.727,00	375,35	1.351,65	0,00
<b>28.10.10.00 Prignitzsommer</b>	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
<b>36.11.20 Kindertages- betreuung in Zuständigkeit des Landkreises</b>	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
<b>36.32.30 Gemeinsame Unterbringung von Vätern und Müttern mit Kindern</b>	533200 45340.77000	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen		43.353,18	735.219,80	641.543,74	137.029,24	0,00
<b>36.33.10 Andere Hilfen zur Erziehung</b>	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
<b>36.33.30 Soziale Gruppenarbeit/ Prävention § 29 SGBVIII</b>	533100 53310.40002	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen		0,00	108.900,84	108.206,00	694,84	0,00
<b>36.33.40 Erziehungs- beistand</b>	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
<b>36.33.50 Sozialpädago- gische Familien- hilfe</b>	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
<b>36.33.60 Erziehung in einer Tagesgruppe</b>	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
<b>36.33.70 Vollzeitpflege</b>	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
<b>36.33.80 Heimerziehung</b>	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
<b>36.34.20 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen</b>	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
<b>36.34.30 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche</b>	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
<b>51.10.10.00 Planung/ Unternehmens- betreuung</b>	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

## 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
<b>51.11.10.00 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen - Kataster</b>	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
<b>52.30.10.00 Denkmalschutz und -pflege</b>	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
<b>53.70.20.00 Bodenschutz</b>	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
<b>53.71.10 Müllabfuhr</b>	543165 54310.40029	Geschäftsaufwendungen	Umrüstung Entgasung Deponie Sommersberg	86.060,04	135.000,00	27.394,32	100.000,00	93.665,72
<b>54.70.10.00 ÖPNV</b>	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
<b>55.40.10 Naturschutz</b>	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
				<b>2.021.060,57</b>	<b>22.777.969,56</b>	<b>21.009.170,56</b>	<b>2.557.777,70</b>	<b>1.232.081,87</b>

## 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
<b>12.80.11 Katastrophenschutz - KatS- Leuchttürme</b>	073100 07310.40021	Technische Anlagen	Brandenburg-Paket 2023/2024 (Konzept zur Festbetragsfinanzierung von <b>Katastrophenschutz- Leuchttürmen</b> 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
<b>21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk</b>	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
<b>21.60.20.00 Oberschule Perleberg</b>	531800 22110.58100			4.322,90	7.488,00	8.028,13	3.782,77	0,00
<b>21.60.30.00 Oberschule Wittenberge</b>	531800 22150.58100			631,08	7.920,00	4.898,16	2.650,93	1.001,99
<b>21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk</b>	531800 53180.40001			0,00	1.152,00	949,84	202,16	0,00
<b>21.70.20.00 Gymnasium Wittenberge</b>	531800 23200.58100			289,83	360,00	439,30	210,53	0,00
<b>21.70.30.00 Gymnasium Wittenberge</b>	531800 23300.58100			1.520,00	2.160,00	1.554,38	2.125,62	0,00
<b>22.10.30.00 Förderschule Wittenberge</b>	531800 27120.58100			279,01	2.448,00	2.438,20	288,81	0,00
<b>21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk</b>	082120 08210.40077			BGA	Medienausstattung i.R.d. Förderprogramms <b>Digitalpakt</b> Schule (Zuwendungsbescheide der ILB) Zuwendung erfolgt in Form einer Anteilsfinanzierung in Höhe von 90%	0,00	181.700,00	96.811,26
<b>21.60.20.00 Oberschule Perleberg</b>	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
<b>21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk</b>	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
<b>21.70.10.00 Gymnasium Wittenberge</b>	543120 54310.40075	Geschäftsaufwendungen	Medienausstattung i.R.d. Förderprogramms <b>Digitalpakt</b> 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
<b>22.10.10.00 Förderschule Pritzwalk</b>	543120 54310.40079	Geschäftsaufwendungen		10.400,00	0,00	0,00	10.400,00	0,00
<b>22.10.30.00 Förderschule Wittenberge</b>	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
<b>22.10.40.00</b> <b>G-Schule</b> <b>Wittenberge</b>	543120 54310.40080	Geschäftsaufwendungen	Medienausstattung i.R.d. Förderprogramms <b>Digitalpakt</b> 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
<b>23.10.10.00</b> <b>Oberstufen-</b> <b>zentrum</b>	082120 08210.40083	BGA		17.612,00	322.435,49	42.193,28	297.854,21	0,00
<b>31.30.30.00</b> <b>Hilfen für</b> <b>Asylbewerber</b>	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
<b>36.33.10 Andere Hilfen zur Erziehung</b>	539100 53910.40003	Sonstige Transferaufwendungen Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	<b>Brandenburg-Paket 2023/2024</b> (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
<b>51.10.10.00 Planung/ Unternehmens- betreuung</b>	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
<b>53.73.10.00 Duales System Deutschland (DSD)</b>	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
<b>54.70.10.00 ÖPNV</b>	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
<b>55.40.10.00 Naturschutz und Landschafts- pflege</b>	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
				<b>45.617.714,05</b>	<b>10.168.441,57</b>	<b>25.164.530,65</b>	<b>26.452.586,56</b>	<b>4.169.038,41</b>

**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
<b>11.10.02.00 Vermögens- verwaltung</b>	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 <b>(Brandenburg-Paket 2023/2024)</b>	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
<b>12.20.10 Ordnung</b>	082152 08210.40066	BGA PC-Technik	Dokumentendrucker Ausländerbehörde	0,00	11.063,61	2.947,81	8.115,80	0,00
<b>12.80.20 Katastrophen-schutz - Corona</b>	073152 07315.40000	Technische Anlagen - Beschaffungen TUIV	Speichermodule	0,00	63.969,64	45.405,64	18.564,00	0,00
<b>21.60.10 Oberschule Pritzwalk</b>	033300 03330.40001	Betriebsvorrichtungen bei Schulen - VB 19	Errichtung Photovoltaik-Anlage <b>(Brandenburg-Paket 2023/2024)</b>	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
<b>21.60.20.00 Oberschule Perleberg</b>	096150 09615.40002	Anlagen im Bau	Akustikdecken	0,00	13.214,95	0,00	13.214,95	0,00
<b>21.70.20.00 Gymnasium Perleberg</b>	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
<b>22.10.30.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "Lernen" Wittenberge</b>	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
<b>22.10.40.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "geistige Entwicklung" Wittenberge</b>	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
<b>31.16.11.00 Grundsicherung im Alter</b>	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	<b>EMÜ in 2024</b>	Abweichung
<b>51.11.10 Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen - Kataster</b>	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
<b>53.71.10.00 Müllabfuhr</b>	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
<b>55.40.10.00 Naturschutz und Landschaftspflege</b>	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
				<b>5.129.543,07</b>	<b>5.037.794,34</b>	<b>2.951.206,91</b>	<b>6.976.845,17</b>	<b>239.285,33</b>

**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
<b>11.10.02 Vermögens- verwaltung</b>	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 <b>(Brandenburg-Paket)</b>				72.178,00	
		Perleberg, Feldstr. 96	Maler-, Tischler- Bodenbelagsarbeiten				11.689,37	
			Instandsetzung Keller (Feuchtigkeit)				11.361,26	
<b>21.60.10.00 Oberschule Pritzwalk</b>	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
<b>21.60.20.00 Oberschule Perleberg</b>	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
<b>21.60.30.00 Oberschule Wittenberge</b>	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
<b>21.70.10.00 Gymnasium Pritzwalk</b>	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
<b>21.70.20.00 Gymnasium Perleberg</b>	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	
<b>21.70.30.00 Gymnasium Wittenberge</b>	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
<b>22.10.20.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "Lernen" Perleberg</b>	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
<b>22.10.40.00 Schule mit dem sonderpädagogischen Förder- schwerpunkt "geistige Entwicklung" Wittenberge</b>	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	<b>EMÜ in 2024</b>	Abweichung
<b>23.10.10.00 Oberstufen-zentrum</b>	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
<b>53.71.10 Müllabfuhr</b>	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
				<b>1.387.617,18</b>	<b>1.657.678,00</b>	<b>1.514.407,66</b>	<b>770.523,22</b>	<b>760.364,30</b>

**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
<b>54.20.10.10 Kreisstraßen</b>	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
<b>Summe aktivierungspflichtiger Maßnahmen</b>			<b>3.287.620,47</b>	<b>1.869.902,36</b>	<b>570.431,69</b>	<b>1.962.453,95</b>	<b>2.624.637,19</b>

## Gesamtübersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Zweck	Investitionssumme/Aufwendungen/Auszahlungen				
	EMÜ aus 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	AO 31.12.2023	<b>EMÜ in 2024</b>	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
<b>Gesamtsumme Ermächtigungübertragungen *</b>	<b>58.688.246,54</b>	<b>42.230.411,16</b>	<b>52.131.213,32</b>	<b>39.752.922,87</b>	<b>9.034.521,51</b>

\* 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													
<b>012100 Lizenzen</b>													
	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
<b>012150 Lizenzen - VB 19</b>													
	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
<b>013100 DV-Software</b>													
	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
<b>013120 DV-Software - Digitalpakt</b>													
	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
<b>013152 DV-Software - PC-Technik VB 19</b>													
	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
<b>016100 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter</b>													
	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
<b>016152 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter - PC-Technik VB19</b>													
	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
<b>021100 Brachland</b>													
	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
<b>022100 Ackerland</b>													
	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
<b>023100 Wald, Forsten</b>													
	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
<b>029100 Sonstige unbebaute Grundstücke</b>													
	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
<b>031100 Grund und Boden bei Wohnbauten</b>													
	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
<b>031200 Gebäude, Aufbauten bei Wohnbauten</b>													
	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
<b>032100 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen</b>													
	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
<b>032200 Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen - VB 19</b>													
	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
<b>033100 Grund und Boden mit Schulen</b>	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
<b>033200 Gebäude, Aufbauten bei Schulen - VB 19</b>	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
<b>033300 Betriebsvorrichtungen bei Schulen - VB 19</b>	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
<b>033301 Betriebsvorrichtungen bei Schulen</b>	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
<b>039100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden</b>	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
<b>039200 Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude - VB 19</b>	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
<b>039210 Verwaltungsgebäude - VB 19</b>	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
<b>039300 Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, sonstige Nichtwohngebäude - VB 19</b>	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
<b>041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögen und sonstiger Sonderflächen</b>	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
<b>042100 Brücken und Tunnel - VB 25</b>	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
<b>045100 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen - VB 25</b>	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
<b>046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</b>	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
<b>051100 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	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
<b>061100 Kunstgegenstände</b>	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
<b>066100 Bodendenkmäler</b>	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
<b>071100 Fahrzeuge</b>	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
<b>071150 Fahrzeuge - VB 19</b>	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
<b>073100 Technische Anlagen</b>	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
<b>073120 Technische Anlagen - Digitalpakt</b>	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
<b>073150 Technische Anlagen - VB 19</b>	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
<b>073152 Technische Anlagen - Beschaffungen TUIV</b>	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
<b>073180 Technische Anlagen - Impfzentrum - VB 19</b>	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
<b>073192 Technische Anlagen - Impfstellen - VB 19</b>	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
<b>082100 Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>	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
<b>082101 Betriebs- und Geschäftsausstattungen (frei)</b>	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
<b>082102 Betriebs- und Geschäftsausstattungen (frei)</b>	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
<b>082120 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Digitalpakt</b>	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
<b>082130 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Mobiliar für gesundheitsrechtlich notwendige Ausstattungen</b>	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
<b>082150 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - ISP</b>	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
<b>082151 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Mobiliar VB 19</b>	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
<b>082152 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - PC-Technik VB 19</b>	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
<b>082181 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfzentrum - Mobiliar und Ausstattungen VB 19</b>	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
<b>082182 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfzentrum - TUIV VB 19</b>	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
<b>082191 Betriebs- und Geschäftsausstattungen - Impfstellen - Mobiliar und Ausstattungen VB 19</b>	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
<b>082200 Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>	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
<b>082201 Geringwertige Wirtschaftsgüter (frei)</b>	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
<b>082202 Geringwertige Wirtschaftsgüter - PC-Technik bzw. Mobiliar ISP</b>	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
<b>082203 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar ISP - Bereich Landrat</b>	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
<b>082220 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Digitalpakt</b>	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
<b>082230 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar für gesundheitsrechtlich notwendige Ausstattungen</b>	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
<b>082250 Geringwertige Wirtschaftsgüter (frei)</b>	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
<b>082251 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Mobiliar VB 19</b>	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
<b>082252 Geringwertige Wirtschaftsgüter - PC-Technik VB 19</b>	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
<b>082281 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfzentrum - Mobiliar und Ausstattungen VB 19</b>	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
<b>082282 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfzentrum - TUIV VB 19</b>	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
<b>082291 Geringwertige Wirtschaftsgüter/Ausstattung - Impfstellen - ISP</b>	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
<b>082292 Geringwertige Wirtschaftsgüter - Impfstellen - TUIV</b>	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
<b>091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen</b>	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
<b>096100 Anlagen im Bau</b>	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
<b>096102 Anlagen im Bau</b>	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
<b>096104 Anlagen im Bau</b>	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
<b>096105 Anlagen im Bau</b>	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
<b>096106 Anlagen im Bau</b>	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
<b>096108 AiB - K 7010 OD Beckenthin</b>	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
<b>096110 AiB - K 7031 Radweg Perleberg - Weisen</b>	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
<b>096111 AiB - K 7019 OV Sadenbeck - Neu Krüssow</b>	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
<b>096120 AiB - Digitalpakt</b>	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
<b>096123 AiB - K 7011 OL Lindenberg</b>	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
<b>096126 AiB - K 7012 OV Boddin - Bölzke, OD Bölzke</b>	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
<b>096127 AiB - K 7041 OD Berge, OV Berge - Pirow</b>	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
<b>Summe Kontenklasse: 0</b>	<b>206.439.321,79</b>	<b>11.589.728,80</b>	<b>29.873,90</b>	<b>0,00</b>	<b>217.999.176,69</b>	<b>57.139.979,85</b>	<b>5.941.368,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.393,27</b>	<b>63.064.955,29</b>	<b>149.299.341,94</b>	<b>154.934.221,40</b>
<b>Endsumme:</b>	<b>206.439.321,79</b>	<b>11.589.728,80</b>	<b>29.873,90</b>	<b>0,00</b>	<b>217.999.176,69</b>	<b>57.139.979,85</b>	<b>5.941.368,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.393,27</b>	<b>63.064.955,29</b>	<b>149.299.341,94</b>	<b>154.934.221,40</b>



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
<b>Kontenklasse: 2</b>													
<b>231100</b>	<b>Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen</b>												
	-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
<b>231101</b>	<b>Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand -zweckgebundene Zuweisungen - Investitionen VB 12</b>												
	-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
<b>231110</b>	<b>Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - pauschale Zuweisungen</b>												
	-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
<b>231120</b>	<b>Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen (Digitalpakt)</b>												
	-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
<b>231190</b>	<b>Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand - zweckgebundene Zuweisungen - Impfstellen</b>												
	-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
<b>233000</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>												
	-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
<b>235100</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten</b>												
	-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
<b>235101</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten</b>												
	-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
<b>235110</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen auf pauschale Sonderposten</b>												
	-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
<b>235120</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten - Digitalpakt</b>												
	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
<b>235150</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen auf zweckgebundene Sonderposten (VB 19)</b>												
	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
<b>Summe Kontenklasse: 2</b>	<b>-147.801.563,18</b>	<b>-11.804.333,12</b>	<b>-209.511,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-159.396.384,88</b>	<b>-40.495.041,82</b>	<b>-5.979.898,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.388,98</b>	<b>-46.453.550,86</b>	<b>-107.306.521,36</b>	<b>-112.942.834,02</b>
<b>Endsumme:</b>	<b>-147.801.563,18</b>	<b>-11.804.333,12</b>	<b>-209.511,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-159.396.384,88</b>	<b>-40.495.041,82</b>	<b>-5.979.898,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.388,98</b>	<b>-46.453.550,86</b>	<b>-107.306.521,36</b>	<b>-112.942.834,02</b>



## 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
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>23.309.731,31</b>	<b>7.995.407,69</b>	<b>7.986.254,37</b>	<b>9.153,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.314.323,62</b>
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
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>417.168,20</b>	<b>596.462,16</b>	<b>596.462,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.293,96</b>
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
<b>Gesamtsumme Forderungen</b>	<b>24.014.648,99</b>	<b>8.872.608,95</b>	<b>8.863.455,63</b>	<b>9.153,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.142.040,04</b>



## 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
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>10.482.669,64</b>	<b>9.874.468,61</b>	<b>9.874.468,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-608.201,03</b>

\* 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“.

