



Jahresabschluss 2023

des Landkreises Teltow-Fläming

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	7
Der Jahresabschluss 2023.....	9
1. Ergebnisrechnung 2023.....	11
2. Finanzrechnung 2023.....	15
3. Teilrechnungen 2023.....	19
4. Bilanz zum 31. Dezember 2023.....	207
4.1 Schlussbilanz zum 31. Dezember 2023	209
4.2 Entwicklung der Eröffnungsbilanz zum Jahresabschluss 2023	211
5. Rechenschaftsbericht 2023	215
5.1 Der Landkreis Teltow-Fläming	217
5.1.1 Übersichtskarte	217
5.1.2 Statistische Angaben	218
5.2 Rahmenbedingungen der Haushaltswirtschaft	219
5.3 Überblick über die Lage der Haushaltswirtschaft	220
5.4 Vermögensentwicklung und -lage (Bilanz 2023)	222
5.5 Ertragsentwicklung und -lage (Ergebnisrechnung 2023)	224
5.5.1 Bereich der Landrätin	227
5.5.1.1 Büro der Landrätin	227
5.5.1.2 Amt für zentrale Steuerung, Organisation und Personal	229
5.5.1.3 Personalaufwendungen	231
5.5.1.4 Versorgungsaufwendungen	233
5.5.1.5 Rechnungsprüfungsamt	234
5.5.1.6 Untere Kommunalaufsichtsbehörde	236
5.5.2 Dezernat I	237
5.5.2.1 Hauptamt	237
5.5.2.2 Amt für Digitalisierung und Informationstechnik	239
5.5.2.3 Kämmerei	241
5.5.2.4 Abschreibungen	244
5.5.2.5 Amt für Bildung und Kultur	246
5.5.3 Dezernat II	250
5.5.3.1 Sozialamt	250
5.5.3.2 Jugendamt	253
5.5.3.3 Gesundheitsamt	256
5.5.3.4 Stabstelle Jobcenter	258

5.5.4	Dezernat III	260
5.5.4.1	Rechtsamt	260
5.5.4.2	Ordnungsamt.....	262
5.5.4.3	Amt für Veterinärwesen, Lebensmittelüberwachung und Denkmalschutz	264
5.5.4.4	Untere Bauaufsichtsbehörde	266
5.5.4.5	Umweltamt.....	268
5.5.4.6	Stabstelle Fluglärmschutz und Schallschutzberatung	270
5.5.5	Dezernat IV.....	272
5.5.5.1	Straßenverkehrsamt	272
5.5.5.2	Kataster- und Vermessungsamt.....	274
5.5.5.3	Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	276
5.5.5.4	Landwirtschaftsamt.....	278
5.5.6	Finanzergebnis	280
5.5.7	Außerordentliches Ergebnis	281
5.5.8	Haushaltsausgleich	281
5.6	Finanzentwicklung und -lage (Finanzrechnung 2023)	282
5.6.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283
5.6.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283
5.6.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	283
5.6.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	284
5.6.5	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	286
5.6.6	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	287
5.6.7	Liquidität und Entwicklung Kassenbestand	287
5.7.	Vorgänge mit besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag	289
5.8.	Wesentliche Chancen und Risiken sowie Ausblick	290
5.9.	Anlage 1: Kennzahlen zur Bilanz	292
6.	Anlagen zum Jahresabschluss 2023	293
6.1.	Anhang zum Jahresabschluss 2023	295
6.1.1.	Vorbemerkungen und Gliederungsgrundsätze	295
6.1.2.	Bilanzierungs- und Bewertungsmeth. sowie angesetzte Nutzungsdauer	295
6.1.3.	Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	302
6.1.4.	Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	302
6.1.5.	Abweichungen von der Anwendung der linearen Abschreibungsmethode ..	302
6.1.6.	Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	302
6.1.7.	Erläuterungen zu den Posten der Bilanz – <i>A K T I V A</i>	302
6.1.8.	Erläuterungen zu den Posten der Bilanz – <i>P A S S I V A</i>	313
6.1.9.	Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	323

6.1.10.	Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Anschaffungs- und Herstellungskosten	352
6.1.11.	Ungeklärte Eigentumsverhältnisse zum Bilanzstichtag	352
6.1.12.	Darlegung zu künftigen finanzielle Verpflichtungen	352
6.1.13.	Nicht in der Bilanz ausgewiesene mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der Beschäftigten.....	354
6.1.14.	Übersicht über die vom Landkreis bewirtschafteten Treuhandvermögen und über das Stiftungsvermögen	355
6.1.15.	Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	356
6.2.	Anlagenübersicht 2023	370
6.3.	Forderungsübersicht 2023	372
6.4.	Verbindlichkeitsübersicht 2023	373
6.5	Beteiligungsbericht 2023.....	374

Abkürzungsverzeichnis

AFS	Allgemeine Förderschule
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	Anlagen im Bau
ARAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
AZWV	Anerkennung- und Zulassungsverordnung - Weiterbildung
B	Bundesstraße
BADC	Berlin-Brandenburg Area Development Company GmbH
BbgFAG	Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz
BbgKVerf	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
Beamten VG	Beamtenversorgungsgesetz
BewertL Bbg	Bewertungsleitfaden Brandenburg
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
DG HYP	Deutsche Genossenschafts-Hypothekenbank
DKR	Drei-Komponenten-Rechnung
DRK	Deutsches Rotes Kreuz
DV-Software	Datenverarbeitungs-Software
EÖB	Eröffnungsbilanz
ELA	Elektrische Anlage
ESP	Europäischer Sozialfonds
FGS	Flugplatzgesellschaft Schönefeld mbH
FS	Förderschule
FTZ	Feuerwehrtechnisches Zentrum
Fzg.	Fahrzeuge
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
ILB	Investitionsbank des Landes Brandenburg
JPöR	Juristische Person des öffentlichen Rechts
K	Kreisstraße
KdU	Kosten der Unterkunft
KMU	Kleine und mittelständische Unternehmen
KomHKV	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
KT	Kreistag
KVA	Kataster- und Vermessungsamt
KVBbg-ZVK	Kommunaler Versorgungsverband Brandenburg-Zusatzversorgungskasse
KVH	Kreisvolkshochschule

MBS	Mittelbrandenburgische Sparkasse
MBS SEB	Mittelbrandenburgische Sparkasse Sicherheitseinbehalt
MIK	Ministerium des Innern und für Kommunales Brandenburg
MLUV	Ministerium für Landwirtschaft, Umweltschutz und Verbraucherschutz
ÖbVI	öffentlicher bestellter Vermessungsingenieur
OD	Ortsdurchfahrt
OL	Ortslage
OU	Ortsumgehung
OSZ	Oberstufenzentrum
OV	Ortsverbindung
PRAP	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
SBAZV	Südbrandenburgischer Abfallzweckverband
SGB	Sozialgesetzbuch
Sopo	Sonderposten
SWFG	Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises Teltow-Fläming mbH
THH	Teilhaushalt
TVöD	Tarifvertrag öffentlicher Dienst
umA's	unbegleitete minderjährige Ausländer
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
VG	Verwaltungsgebäude
VR-Bank	VR-Bank
VS	Vorschuss
VTF	Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming mbH
WL-Bank	Westfälische Landschaft-Bodenkreditbank AG

Der Jahresabschluss 2023

Der Landkreis Teltow-Fläming hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Die Erarbeitung erfolgt nach § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18. Dezember 2007 (GVBl.I/07, [Nr. 19], S.286), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juni 2021 (GVBl.I/21, [Nr. 21]) i. V. m. § 52 ff. der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) vom 14. Februar 2008 (GVBl.II08, [Nr. 03], S. 14), zuletzt geändert durch Verordnung vom 17. August 2023 (GVBl.II/23, [Nr. 58]).

Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg mit dem Gesetz zur Modernisierung des Kommunalrechts vom 5. März 2024 sowie die Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung wurden überarbeitet. Auch einige damit im Zusammenhang stehende Gesetze und Verordnungen wurden angepasst. Aufgrund gesellschaftlicher Entwicklungen, der Folgen der Pandemie und nicht zuletzt der Digitalisierung mussten das Gesetz und die Verordnungen erweitert, angepasst und ergänzt werden. Die neue Kommunalverfassung sowie die Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung vom 27. November 2024 traten am 1. Januar 2025 in Kraft und fanden bei der Aufstellung des Jahresabschlusses zum Haushaltsjahr 2023 noch keine Anwendung.

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und 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. Er besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Rechenschaftsbericht.

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

6. der Anhang,
7. die Anlagenübersicht,
8. die Forderungsübersicht,
9. die Verbindlichkeitenübersicht und
10. der Beteiligungsbericht, soweit dieser nicht im Rahmen des Gesamtabchlusses gem. § 83 Abs. 4 BbgKVerf erstellt wird.

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 mit der Vorlagennummer 6-4878/22-I wurde am 17. Oktober 2022 in den Kreistag eingebracht. Die Beschlussfassung erfolgte, nach Beratungsfolge in den Fachausschüssen, am 12. Dezember 2022.

Eine Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushalts sicherungskonzepts gemäß § 63 Abs. 5 BbgKVerf ergab sich im Haushaltsjahr 2023 nicht, da der gesetzlich geforderte Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses nach § 63 Abs. 4 BbgKVerf in der Haushaltsplanung dargestellt werden konnte.

Eine Nachtragssatzung wurde für das Haushaltsjahr 2023 nicht erlassen.

Der vorliegende Jahresabschluss 2023 schließt mit einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 6,8 Mio. Euro (Ansatz – 10,5 Mio. Euro) ab. Die in den Vorjahren gebildeten Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden um den entsprechenden Betrag reduziert.



1. Ergebnisrechnung 2023

**Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushaltsjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.586.334,00	5.600.950	5.600.950,00	8.067.177,00	-2.466.227,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	228.355.471,01	244.395.550	260.157.012,42	264.377.700,47	-4.220.688,05
3.	Sonstige Transfererträge	5.537.751,22	5.770.150	6.118.386,57	5.964.063,11	154.323,46
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.218.811,83	10.608.220	10.825.136,38	10.952.293,64	-127.157,26
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.320.959,29	1.957.140	2.157.494,34	1.335.678,62	821.815,72
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.355.689,51	88.762.270	93.767.006,10	87.904.433,76	5.862.572,34
7.	Sonstige ordentliche Erträge	55.240.899,09	1.264.330	1.486.003,91	3.079.543,01	-1.593.539,10
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	18.369,00	0	0,00	-193.201,00	193.201,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>394.634.284,95</u>	<u>358.358.610</u>	<u>380.111.989,72</u>	<u>381.487.688,61</u>	<u>-1.375.698,89</u>
11.	Personalaufwendungen	59.734.718,66	69.225.800	69.358.140,59	64.405.141,96	4.952.998,63
12.	Versorgungsaufwendungen	1.032.773,00	449.240	270.410,00	378.000,00	-107.590,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.631.257,38	21.115.620	20.601.645,31	15.755.320,99	4.846.324,32
14.	Abschreibungen	7.880.161,37	5.911.020	5.911.020,00	8.318.485,47	-2.407.465,47
15.	Transferaufwendungen	209.207.805,82	227.872.090	242.866.615,31	236.402.466,56	6.464.148,75
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	122.639.191,33	44.404.060	69.710.136,01	62.904.825,86	6.805.310,15
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>415.125.907,56</u>	<u>368.977.830</u>	<u>408.717.967,22</u>	<u>388.164.240,84</u>	<u>20.553.726,38</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-20.491.622,61</u>	<u>-10.619.220</u>	<u>-28.605.977,50</u>	<u>-6.676.552,23</u>	<u>-21.929.425,27</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	458.400,36	400.050	400.050,00	16.191,23	383.858,77
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	238.639,84	266.050	266.050,00	142.742,36	123.307,64
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>219.760,52</u>	<u>134.000</u>	<u>134.000,00</u>	<u>-126.551,13</u>	<u>260.551,13</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-20.271.862,09</u>	<u>-10.485.220</u>	<u>-28.471.977,50</u>	<u>-6.803.103,36</u>	<u>-21.668.874,14</u>
23.	außerordentliche Erträge	1.275.710,49	0	0,00	690.942,08	-690.942,08
24.	- außerordentliche Aufwendungen	65.272,83	0	0,00	66.673,99	-66.673,99
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>1.210.437,66</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>624.268,09</u>	<u>-624.268,09</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>-19.061.424,43</u>	<u>-10.485.220</u>	<u>-28.471.977,50</u>	<u>-6.178.835,27</u>	<u>-22.293.142,23</u>



2. Finanzrechnung 2023

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushaltsjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.783.627,00	5.600.950	5.600.950,00	8.067.177,00	-2.466.227,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	218.675.423,14	238.503.120	253.985.119,27	257.202.680,55	-3.217.561,28
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	5.298.720,06	5.770.150	5.990.150,00	5.377.985,13	612.164,87
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.838.887,48	10.608.220	10.825.136,38	9.821.764,33	1.003.372,05
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.033.435,76	1.957.140	2.157.494,34	1.144.593,55	1.012.900,79
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	79.509.440,48	88.762.270	97.408.704,67	88.144.179,43	9.264.525,24
7.	Sonstige Einzahlungen	1.511.005,92	1.264.330	1.485.874,48	1.502.937,98	-17.063,50
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	451.364,78	400.050	400.050,00	1.243,35	398.806,65
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>325.101.904,62</u>	<u>352.866.230</u>	<u>377.853.479,14</u>	<u>371.262.561,32</u>	<u>6.590.917,82</u>
10.	Personalauszahlungen	59.714.906,09	68.900.750	74.010.391,61	64.006.448,98	10.003.942,63
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.503.543,51	21.115.620	21.576.951,65	15.450.651,32	6.126.300,33
13.	Transferauszahlungen	206.040.243,98	226.115.230	249.688.800,36	234.313.159,24	15.375.641,12
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	240.512,29	266.050	267.179,24	141.269,92	125.909,32
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.563.165,01	47.223.410	56.269.529,10	47.589.700,94	8.679.828,16
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>323.062.370,88</u>	<u>363.621.060</u>	<u>401.812.851,96</u>	<u>361.501.230,40</u>	<u>40.311.621,56</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>2.039.533,74</u>	<u>-10.754.830</u>	<u>-23.959.372,82</u>	<u>9.761.330,92</u>	<u>-33.720.703,74</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.625.955,22	23.778.060	23.789.400,00	9.780.038,99	14.009.361,01
19.	Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	461.762,81	200.000	200.000,00	251.634,03	-51.634,03
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	4.692,00	-4.692,00
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>11.087.718,03</u>	<u>23.978.060</u>	<u>23.989.400,00</u>	<u>10.036.365,02</u>	<u>13.953.034,98</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.922.092,22	15.340.300	25.463.474,64	10.022.183,88	15.441.290,76
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	6.189.919,96	18.941.040	20.159.382,86	9.102.286,53	11.057.096,33
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	70.272,12	946.600	1.621.634,70	356.717,69	1.264.917,01
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.327,08	700.000	2.729.810,54	391.875,45	2.337.935,09
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.509.419,89	3.291.230	7.267.058,28	1.546.275,15	5.720.783,13
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
33.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>17.693.031,27</u>	<u>39.219.170</u>	<u>57.241.361,02</u>	<u>21.419.338,70</u>	<u>35.822.022,32</u>
34.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-6.605.313,24</u>	<u>-15.241.110</u>	<u>-33.251.961,02</u>	<u>-11.382.973,68</u>	<u>-21.868.987,34</u>
35.	= <u>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 ./ 34)</u>	<u>-4.565.779,50</u>	<u>-25.995.940</u>	<u>-57.211.333,84</u>	<u>-1.621.642,76</u>	<u>-55.589.691,08</u>
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
37.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
38.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
39.	= <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	3.571.317,20	3.374.600	3.374.600,00	3.918.790,32	-544.190,32
41.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
42.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
43.	= <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>3.571.317,20</u>	<u>3.374.600</u>	<u>3.374.600,00</u>	<u>3.918.790,32</u>	<u>-544.190,32</u>
44.	= <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>-3.571.317,20</u>	<u>-3.374.600</u>	<u>-3.374.600,00</u>	<u>-3.918.790,32</u>	<u>544.190,32</u>

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Planansatz des Haushaltsjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis Haushaltsjahr
45.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
46.	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
47.	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
48.	= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)	-8.137.096,70	-29.370.540	-60.585.933,84	-5.540.433,08	-55.045.500,76
49.	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	32.513.908,76	0	0,00	26.047.853,76	-26.047.853,76
50.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	1.671.041,70	0	-10.320,90	-308.074,27	297.753,37
	sonstige Einzahlungen	30.663.070,60	0	0,00	37.690.589,29	-37.690.589,29
	sonstige Auszahlungen	28.992.028,90	0	10.320,90	37.998.663,56	-37.988.342,66
	Bestandsvortrag Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Bestandsvortrag Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
51.	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	26.047.853,76	-29.370.540	-60.596.254,74	20.199.346,41	-80.795.601,15
	Bestandsvortrag Einzahlungen	32.513.908,76	0	0,00	26.047.853,76	-26.047.853,76
	Bestandsvortrag Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	Bestandsvortrag Kassenkredit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

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



3. Teilrechnungen 2023

Produkt 1

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 1-Steller

1 Zentrale Verwaltung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.022.502,11	707.754,11	911.649,51	-203.895,40
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.679.469,13	3.055.085,38	2.972.740,35	82.345,03
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	943.879,76	890.160,00	928.189,06	-38.029,06
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.978.686,81	1.863.857,76	2.135.557,16	-271.699,40
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.678.952,58	1.275.223,91	1.669.575,37	-394.351,46
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	18.369,00	0,00	-193.201,00	193.201,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>8.321.859,39</u>	<u>7.792.081,16</u>	<u>8.424.510,45</u>	<u>-632.429,29</u>
11.	- Personalaufwendungen	22.489.838,55	24.406.568,46	23.928.388,53	478.179,93
12.	- Versorgungsaufwendungen	742.597,48	78.710,00	520.128,96	-441.418,96
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.871.014,61	8.653.565,45	5.869.289,03	2.784.276,42
14.	- Abschreibungen	1.897.468,95	1.201.960,00	1.958.027,50	-756.067,50
15.	- Transferaufwendungen	2.451.568,87	2.550.622,04	2.330.971,84	219.650,20
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	2.192.580,61	3.809.808,86	3.341.203,36	468.605,50
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>34.645.069,07</u>	<u>40.701.234,81</u>	<u>37.948.009,22</u>	<u>2.753.225,59</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-26.323.209,68</u>	<u>-32.909.153,65</u>	<u>-29.523.498,77</u>	<u>-3.385.654,88</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	493,74	0,00	582,84	-582,84
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>493,74</u>	<u>0,00</u>	<u>582,84</u>	<u>-582,84</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-26.322.715,94</u>	<u>-32.909.153,65</u>	<u>-29.522.915,93</u>	<u>-3.386.237,72</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	1.275.710,49	0,00	688.994,07	-688.994,07
24.	- außerordentliche Aufwendungen	65.272,83	0,00	52.800,00	-52.800,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>1.210.437,66</u>	<u>0,00</u>	<u>636.194,07</u>	<u>-636.194,07</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-25.112.278,28</u>	<u>-32.909.153,65</u>	<u>-28.886.721,86</u>	<u>-4.022.431,79</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-25.112.278,28</u>	<u>-32.909.153,65</u>	<u>-28.886.721,86</u>	<u>-4.022.431,79</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	833.244,49	543.560,00	775.355,45	-231.795,45
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.897.468,95	1.201.960,00	1.958.027,50	-756.067,50

Produkt 2

Produktbereich 2 Schule und Kultur
Produktgruppe

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 1-Steller

2 Schule und Kultur

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.894.587,52	1.192.519,96	2.197.618,04	-1.005.098,08
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	899.151,52	1.070.951,00	973.302,64	97.648,36
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	236.921,55	208.104,34	256.537,72	-48.433,38
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	932.242,30	922.431,42	645.957,21	276.474,21
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	183.671,60	1.760,00	952.083,58	-950.323,58
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.146.574,49</u>	<u>3.395.766,72</u>	<u>5.025.499,19</u>	<u>-1.629.732,47</u>
11.	- Personalaufwendungen	5.853.841,98	6.997.586,37	6.116.201,13	881.385,24
12.	- Versorgungsaufwendungen	137,26	1.510,00	239.811,14	-238.301,14
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.985.593,80	7.113.444,86	5.903.748,83	1.209.696,03
14.	- Abschreibungen	2.535.595,88	2.214.340,00	3.078.018,66	-863.678,66
15.	- Transferaufwendungen	272.098,16	296.869,62	278.600,95	18.268,67
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	16.671.830,05	23.065.989,73	18.393.684,62	4.672.305,11
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>31.319.097,13</u>	<u>39.689.740,58</u>	<u>34.010.065,33</u>	<u>5.679.675,25</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-27.172.522,64</u>	<u>-36.293.973,86</u>	<u>-28.984.566,14</u>	<u>-7.309.407,72</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	16.200,02	0,00	15.608,39	-15.608,39
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.096,13	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>15.103,89</u>	<u>0,00</u>	<u>15.608,39</u>	<u>-15.608,39</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-27.157.418,75</u>	<u>-36.293.973,86</u>	<u>-28.968.957,75</u>	<u>-7.325.016,11</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	282,00	-282,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	13.334,77	-13.334,77
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-13.052,77</u>	<u>13.052,77</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-27.157.418,75</u>	<u>-36.293.973,86</u>	<u>-28.982.010,52</u>	<u>-7.311.963,34</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-27.157.418,75</u>	<u>-36.293.973,86</u>	<u>-28.982.010,52</u>	<u>-7.311.963,34</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.105.018,36	748.970,00	1.374.409,83	-625.439,83
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.535.595,88	2.214.340,00	3.078.018,66	-863.678,66

Produkt 3

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 1-Steller

3 Soziales und Jugend

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.323.224,85	72.811.488,39	72.761.266,54	50.221,85
3.	+ sonstige Transfererträge	5.537.751,22	6.118.386,57	5.964.063,11	154.323,46
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.085.564,81	1.010.830,00	1.308.313,04	-297.483,04
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45.249,16	45.300,00	45.240,00	60,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.712.044,30	88.171.695,62	81.149.777,92	7.021.917,70
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	735.562,47	84.170,00	198.343,10	-114.173,10
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>142.439.396,81</u>	<u>168.241.870,58</u>	<u>161.427.003,71</u>	<u>6.814.866,87</u>
11.	– Personalaufwendungen	13.820.995,58	17.263.188,04	15.419.376,61	1.843.811,43
12.	– Versorgungsaufwendungen	28.459,34	40.320,00	-28.903,82	69.223,82
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427.008,11	625.333,78	530.700,44	94.633,34
14.	– Abschreibungen	432.022,40	183.220,00	527.615,65	-344.395,65
15.	– Transferaufwendungen	189.565.622,73	219.026.721,98	216.351.252,02	2.675.469,96
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	24.185.270,05	27.854.026,10	27.650.148,43	203.877,67
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>228.459.378,21</u>	<u>264.992.809,90</u>	<u>260.450.189,33</u>	<u>4.542.620,57</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-86.019.981,40</u>	<u>-96.750.939,32</u>	<u>-99.023.185,62</u>	<u>2.272.246,30</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	50,00	0,00	50,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>	<u>50,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-86.019.981,40</u>	<u>-96.750.889,32</u>	<u>-99.023.185,62</u>	<u>2.272.296,30</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-86.019.981,40</u>	<u>-96.750.889,32</u>	<u>-99.023.185,62</u>	<u>2.272.296,30</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-86.019.981,40</u>	<u>-96.750.889,32</u>	<u>-99.023.185,62</u>	<u>2.272.296,30</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	348.569,11	343.370,00	352.852,60	-9.482,60
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	432.022,40	183.220,00	527.615,65	-344.395,65

Produkt 4

Produktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktgruppe

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 1-Steller

4 Gesundheit und Sport

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.244.876,45	17.910,00	27.516,74	-9.606,74
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.448,78	316.560,00	283.858,99	32.701,01
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	916.946,11	150.200,00	998.715,04	-848.515,04
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	73.939,80	1.500,00	89.586,61	-88.086,61
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.328.211,14</u>	<u>486.170,00</u>	<u>1.399.677,38</u>	<u>-913.507,38</u>
11.	- Personalaufwendungen	4.765.807,91	5.247.391,30	4.741.063,73	506.327,57
12.	- Versorgungsaufwendungen	91,48	1.010,00	-703,24	1.713,24
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.320,33	675.342,04	262.936,81	412.405,23
14.	- Abschreibungen	79.953,75	28.070,00	71.091,64	-43.021,64
15.	- Transferaufwendungen	413.313,40	445.027,18	417.813,39	27.213,79
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.579.689,15	531.999,89	119.606,42	412.393,47
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.139.176,02</u>	<u>6.928.840,41</u>	<u>5.611.808,75</u>	<u>1.317.031,66</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-4.810.964,88</u>	<u>-6.442.670,41</u>	<u>-4.212.131,37</u>	<u>-2.230.539,04</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.810.964,88</u>	<u>-6.442.670,41</u>	<u>-4.212.131,37</u>	<u>-2.230.539,04</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-4.810.964,88</u>	<u>-6.442.670,41</u>	<u>-4.212.131,37</u>	<u>-2.230.539,04</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-4.810.964,88</u>	<u>-6.442.670,41</u>	<u>-4.212.131,37</u>	<u>-2.230.539,04</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	22.340,25	13.910,00	21.916,74	-8.006,74
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	79.953,75	28.070,00	71.091,64	-43.021,64

Produkt 5

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 1-Steller

5 Gestaltung der Umwelt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.344.535,46	9.980.030,53	12.368.018,50	-2.387.987,97
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.462.177,59	5.371.710,00	5.414.078,62	-42.368,62
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	94.908,82	1.013.930,00	105.711,84	908.218,16
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.815.769,99	2.658.821,30	2.974.426,43	-315.605,13
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	80.438,97	123.350,00	169.954,35	-46.604,35
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>17.797.830,83</u>	<u>19.147.841,83</u>	<u>21.032.189,74</u>	<u>-1.884.347,91</u>
11.	- Personalaufwendungen	12.804.234,64	15.443.406,42	14.200.111,96	1.243.294,46
12.	- Versorgungsaufwendungen	261.487,44	148.860,00	-352.333,04	501.193,04
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.047.320,53	3.533.959,18	3.188.645,88	345.313,30
14.	- Abschreibungen	2.935.120,39	2.283.430,00	2.683.732,02	-400.302,02
15.	- Transferaufwendungen	16.505.202,66	20.547.374,49	17.023.828,36	3.523.546,13
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	371.324,48	1.467.029,73	418.901,33	1.048.128,40
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>35.924.690,14</u>	<u>43.424.059,82</u>	<u>37.162.886,51</u>	<u>6.261.173,31</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-18.126.859,31</u>	<u>-24.276.217,99</u>	<u>-16.130.696,77</u>	<u>-8.145.521,22</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	441.706,60	400.000,00	0,00	400.000,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>441.706,60</u>	<u>400.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>400.000,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-17.685.152,71</u>	<u>-23.876.217,99</u>	<u>-16.130.696,77</u>	<u>-7.745.521,22</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.666,01	-1.666,01
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	539,22	-539,22
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.126,79</u>	<u>-1.126,79</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-17.685.152,71</u>	<u>-23.876.217,99</u>	<u>-16.129.569,98</u>	<u>-7.746.648,01</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-17.685.152,71</u>	<u>-23.876.217,99</u>	<u>-16.129.569,98</u>	<u>-7.746.648,01</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	4.129.727,48	2.745.380,00	3.675.559,76	-930.179,76
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.935.120,39	2.283.430,00	2.683.732,02	-400.302,02

Produkt 6

Produktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
Produktgruppe

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 1-Steller

6 Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.586.334,00	5.600.950,00	8.067.177,00	-2.466.227,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.525.744,62	175.447.309,43	176.111.631,14	-664.321,71
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	52.488.333,67	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>219.600.412,29</u>	<u>181.048.259,43</u>	<u>184.178.808,14</u>	<u>-3.130.548,71</u>
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	77.638.496,99	12.981.281,70	12.981.281,70	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>77.638.496,99</u>	<u>12.981.281,70</u>	<u>12.981.281,70</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>141.961.915,30</u>	<u>168.066.977,73</u>	<u>171.197.526,44</u>	<u>-3.130.548,71</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	237.543,71	266.050,00	142.742,36	123.307,64
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-237.543,71</u>	<u>-266.050,00</u>	<u>-142.742,36</u>	<u>-123.307,64</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>141.724.371,59</u>	<u>167.800.927,73</u>	<u>171.054.784,08</u>	<u>-3.253.856,35</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>141.724.371,59</u>	<u>167.800.927,73</u>	<u>171.054.784,08</u>	<u>-3.253.856,35</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>141.724.371,59</u>	<u>167.800.927,73</u>	<u>171.054.784,08</u>	<u>-3.253.856,35</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	54.250.395,87	1.497.240,00	1.497.231,59	8,41
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 11

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

11 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	458.654,03	289.064,11	431.158,75	-142.094,64
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.234,26	118.500,00	123.017,51	-4.517,51
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	850.536,38	796.400,00	820.154,04	-23.754,04
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.263,80	403.915,54	436.708,59	-32.793,05
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	602.058,25	370.050,00	364.159,02	5.890,98
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	18.369,00	0,00	-193.201,00	193.201,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.219.115,72</u>	<u>1.977.929,65</u>	<u>1.981.996,91</u>	<u>-4.067,26</u>
11.	- Personalaufwendungen	13.969.406,31	14.895.261,14	15.094.639,44	-199.378,30
12.	- Versorgungsaufwendungen	266.200,36	20.050,00	-149.091,50	169.141,50
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.394.126,19	6.922.853,60	4.297.462,57	2.625.391,03
14.	- Abschreibungen	1.076.465,67	690.490,00	965.750,30	-275.260,30
15.	- Transferaufwendungen	523.228,05	754.107,69	540.888,03	213.219,66
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.359.731,81	2.243.555,81	1.893.141,25	350.414,56
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>20.589.158,39</u>	<u>25.526.318,24</u>	<u>22.642.790,09</u>	<u>2.883.528,15</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-18.370.042,67</u>	<u>-23.548.388,59</u>	<u>-20.660.793,18</u>	<u>-2.887.595,41</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	493,74	0,00	582,84	-582,84
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>493,74</u>	<u>0,00</u>	<u>582,84</u>	<u>-582,84</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-18.369.548,93</u>	<u>-23.548.388,59</u>	<u>-20.660.210,34</u>	<u>-2.888.178,25</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	1.275.710,49	0,00	688.994,07	-688.994,07
24.	- außerordentliche Aufwendungen	65.272,83	0,00	52.800,00	-52.800,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>1.210.437,66</u>	<u>0,00</u>	<u>636.194,07</u>	<u>-636.194,07</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-17.159.111,27</u>	<u>-23.548.388,59</u>	<u>-20.024.016,27</u>	<u>-3.524.372,32</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-17.159.111,27</u>	<u>-23.548.388,59</u>	<u>-20.024.016,27</u>	<u>-3.524.372,32</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	329.132,00	132.120,00	291.214,08	-159.094,08
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.076.465,67	690.490,00	965.750,30	-275.260,30

Produkt 12

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

12 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	563.848,08	418.690,00	480.490,76	-61.800,76
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.563.234,87	2.936.585,38	2.849.722,84	86.862,54
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	93.343,38	93.760,00	108.035,02	-14.275,02
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.805.423,01	1.459.942,22	1.698.848,57	-238.906,35
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.076.894,33	905.173,91	1.305.416,35	-400.242,44
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.102.743,67</u>	<u>5.814.151,51</u>	<u>6.442.513,54</u>	<u>-628.362,03</u>
11.	- Personalaufwendungen	8.520.432,24	9.511.307,32	8.833.749,09	677.558,23
12.	- Versorgungsaufwendungen	476.397,12	58.660,00	669.220,46	-610.560,46
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.476.888,42	1.730.711,85	1.571.826,46	158.885,39
14.	- Abschreibungen	821.003,28	511.470,00	992.277,20	-480.807,20
15.	- Transferaufwendungen	1.928.340,82	1.796.514,35	1.790.083,81	6.430,54
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	832.848,80	1.566.253,05	1.448.062,11	118.190,94
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.055.910,68</u>	<u>15.174.916,57</u>	<u>15.305.219,13</u>	<u>-130.302,56</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-7.953.167,01</u>	<u>-9.360.765,06</u>	<u>-8.862.705,59</u>	<u>-498.059,47</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-7.953.167,01</u>	<u>-9.360.765,06</u>	<u>-8.862.705,59</u>	<u>-498.059,47</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-7.953.167,01</u>	<u>-9.360.765,06</u>	<u>-8.862.705,59</u>	<u>-498.059,47</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-7.953.167,01</u>	<u>-9.360.765,06</u>	<u>-8.862.705,59</u>	<u>-498.059,47</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	504.112,49	411.440,00	484.141,37	-72.701,37
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	821.003,28	511.470,00	992.277,20	-480.807,20

Produkt 21

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 21 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

21 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	678.019,36	316.210,00	780.033,16	-463.823,16
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.595,11	24.590,00	26.849,10	-2.259,10
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	11.667,62	12.150,00	13.463,90	-1.313,90
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.122,83	27.042,48	67.777,19	-40.734,71
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	5.996,16	0,00	697.239,97	-697.239,97
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>842.401,08</u>	<u>379.992,48</u>	<u>1.585.363,32</u>	<u>-1.205.370,84</u>
11.	- Personalaufwendungen	573.186,19	692.042,03	678.269,31	13.772,72
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.241.620,11	2.535.812,76	2.339.401,74	196.411,02
14.	- Abschreibungen	1.216.976,66	984.800,00	1.498.185,01	-513.385,01
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	585.060,73	258.122,37	165.960,87	92.161,50
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.616.843,69</u>	<u>4.470.777,16</u>	<u>4.681.816,93</u>	<u>-211.039,77</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-3.774.442,61</u>	<u>-4.090.784,68</u>	<u>-3.096.453,61</u>	<u>-994.331,07</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.096,13	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-1.096,13</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.775.538,74</u>	<u>-4.090.784,68</u>	<u>-3.096.453,61</u>	<u>-994.331,07</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.775.538,74</u>	<u>-4.090.784,68</u>	<u>-3.096.453,61</u>	<u>-994.331,07</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-3.775.538,74</u>	<u>-4.090.784,68</u>	<u>-3.096.453,61</u>	<u>-994.331,07</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	560.348,17	308.910,00	639.373,42	-330.463,42
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.216.976,66	984.800,00	1.498.185,01	-513.385,01

Produkt 22

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 22 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

22 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	196.402,73	181.430,00	233.041,67	-51.611,67
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.800,50	75.485,00	60.075,80	15.409,20
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.480,00	10.504,34	12.140,00	-1.635,66
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.988,62	59.200,00	63.767,12	-4.567,12
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	7.976,42	0,00	11.156,97	-11.156,97
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>334.648,27</u>	<u>326.619,34</u>	<u>380.181,56</u>	<u>-53.562,22</u>
11.	– Personalaufwendungen	562.233,02	698.195,19	677.601,13	20.594,06
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	877.235,96	1.285.620,70	1.110.028,43	175.592,27
14.	– Abschreibungen	551.084,89	533.760,00	562.898,95	-29.138,95
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	170.253,06	208.391,46	179.201,68	29.189,78
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.160.806,93</u>	<u>2.725.967,35</u>	<u>2.529.730,19</u>	<u>196.237,16</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.826.158,66</u>	<u>-2.399.348,01</u>	<u>-2.149.548,63</u>	<u>-249.799,38</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.826.158,66</u>	<u>-2.399.348,01</u>	<u>-2.149.548,63</u>	<u>-249.799,38</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.826.158,66</u>	<u>-2.399.348,01</u>	<u>-2.149.548,63</u>	<u>-249.799,38</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.826.158,66</u>	<u>-2.399.348,01</u>	<u>-2.149.548,63</u>	<u>-249.799,38</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	196.647,06	180.630,00	205.762,20	-25.132,20
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	551.084,89	533.760,00	562.898,95	-29.138,95

Produkt 23

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 23 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

23 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.152,29	198.500,00	389.856,58	-191.356,58
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	993,50	2.370,00	0,00	2.370,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	640,00	740,00	2.532,63	-1.792,63
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.723,60	89.688,94	124.320,55	-34.631,61
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.171,01	-5.171,01
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>354.509,39</u>	<u>291.298,94</u>	<u>521.880,77</u>	<u>-230.581,83</u>
11.	– Personalaufwendungen	517.247,39	541.933,84	407.307,29	134.626,55
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.061.276,45	1.713.312,71	1.105.578,38	607.734,33
14.	– Abschreibungen	582.329,26	531.890,00	571.976,14	-40.086,14
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	86.145,81	104.865,32	83.435,31	21.430,01
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.246.998,91</u>	<u>2.892.001,87</u>	<u>2.168.297,12</u>	<u>723.704,75</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.892.489,52</u>	<u>-2.600.702,93</u>	<u>-1.646.416,35</u>	<u>-954.286,58</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.892.489,52</u>	<u>-2.600.702,93</u>	<u>-1.646.416,35</u>	<u>-954.286,58</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.892.489,52</u>	<u>-2.600.702,93</u>	<u>-1.646.416,35</u>	<u>-954.286,58</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.892.489,52</u>	<u>-2.600.702,93</u>	<u>-1.646.416,35</u>	<u>-954.286,58</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	240.152,29	198.500,00	277.454,29	-78.954,29
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	582.329,26	531.890,00	571.976,14	-40.086,14

Produkt 24

Produktbereich 2 Schule und Kultur
Produktgruppe 24 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

24 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.128,59	128.900,00	130.088,40	-1.188,40
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.962,60	92.920,00	71.066,05	21.853,95
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	57.416,45	83.330,00	56.071,10	27.258,90
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.862,79	32.410,00	3.652,14	28.757,86
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	35.335,49	0,00	163.988,85	-163.988,85
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>281.705,92</u>	<u>337.560,00</u>	<u>424.866,54</u>	<u>-87.306,54</u>
11.	- Personalaufwendungen	966.867,07	1.086.012,46	1.001.641,89	84.370,57
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.497,23	290.323,28	208.565,46	81.757,82
14.	- Abschreibungen	13.629,43	10.950,00	21.430,04	-10.480,04
15.	- Transferaufwendungen	89.262,46	113.530,00	109.380,95	4.149,05
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	15.723.668,24	22.371.986,69	17.882.169,03	4.489.817,66
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>17.019.924,43</u>	<u>23.872.802,43</u>	<u>19.223.187,37</u>	<u>4.649.615,06</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-16.738.218,51</u>	<u>-23.535.242,43</u>	<u>-18.798.320,83</u>	<u>-4.736.921,60</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-16.738.218,51</u>	<u>-23.535.242,43</u>	<u>-18.798.320,83</u>	<u>-4.736.921,60</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-16.738.218,51</u>	<u>-23.535.242,43</u>	<u>-18.798.320,83</u>	<u>-4.736.921,60</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-16.738.218,51</u>	<u>-23.535.242,43</u>	<u>-18.798.320,83</u>	<u>-4.736.921,60</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	44.455,95	9.140,00	180.655,12	-171.515,12
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	13.629,43	10.950,00	21.430,04	-10.480,04

Produkt 25

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	25 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

25 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.732,99	23.720,00	36.256,03	-12.536,03
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	579,50	1.306,00	1.436,00	-130,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	152.615,04	94.910,00	166.329,29	-71.419,29
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	30.100,88	0,00	16.498,95	-16.498,95
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>208.028,41</u>	<u>119.936,00</u>	<u>220.520,27</u>	<u>-100.584,27</u>
11.	– Personalaufwendungen	223.032,88	236.325,01	232.559,46	3.765,55
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	503.863,49	420.249,90	393.295,45	26.954,45
14.	– Abschreibungen	51.009,95	48.360,00	72.526,41	-24.166,41
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	6.472,92	14.023,30	6.823,33	7.199,97
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>784.379,24</u>	<u>718.958,21</u>	<u>705.204,65</u>	<u>13.753,56</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-576.350,83</u>	<u>-599.022,21</u>	<u>-484.684,38</u>	<u>-114.337,83</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	16.200,02	0,00	15.608,39	-15.608,39
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>16.200,02</u>	<u>0,00</u>	<u>15.608,39</u>	<u>-15.608,39</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-560.150,81</u>	<u>-599.022,21</u>	<u>-469.075,99</u>	<u>-129.946,22</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	13.334,77	-13.334,77
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-13.334,77</u>	<u>13.334,77</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-560.150,81</u>	<u>-599.022,21</u>	<u>-482.410,76</u>	<u>-116.611,45</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-560.150,81</u>	<u>-599.022,21</u>	<u>-482.410,76</u>	<u>-116.611,45</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	18.732,99	17.320,00	19.056,03	-1.736,03
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	51.009,95	48.360,00	72.526,41	-24.166,41

Produkt 26

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 26 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

26 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.007,49	52.320,00	53.209,29	-889,29
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	419.445,52	422.400,00	411.668,25	10.731,75
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.709,18	104.950,00	108.562,80	-3.612,80
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.338,30	0,00	9.627,00	-9.627,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>582.500,49</u>	<u>579.670,00</u>	<u>583.067,34</u>	<u>-3.397,34</u>
11.	– Personalaufwendungen	1.235.091,92	1.600.766,18	1.325.473,25	275.292,93
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.531,14	169.093,02	143.621,78	25.471,24
14.	– Abschreibungen	46.772,21	41.640,00	45.362,87	-3.722,87
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	14.156,08	19.742,16	12.584,64	7.157,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.428.551,35</u>	<u>1.831.241,36</u>	<u>1.527.042,54</u>	<u>304.198,82</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-846.050,86</u>	<u>-1.251.571,36</u>	<u>-943.975,20</u>	<u>-307.596,16</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-846.050,86</u>	<u>-1.251.571,36</u>	<u>-943.975,20</u>	<u>-307.596,16</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-846.050,86</u>	<u>-1.251.571,36</u>	<u>-943.975,20</u>	<u>-307.596,16</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-846.050,86</u>	<u>-1.251.571,36</u>	<u>-943.975,20</u>	<u>-307.596,16</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	11.563,32	7.350,00	10.463,39	-3.113,39
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	46.772,21	41.640,00	45.362,87	-3.722,87

Produkt 27

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	27 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

27 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	566.407,07	266.439,96	551.787,91	-285.347,95
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329.774,79	451.880,00	402.207,44	49.672,56
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.061,04	1.770,00	1.657,47	112,53
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	502.835,28	609.140,00	277.877,41	331.262,59
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	86.844,62	1.760,00	48.229,54	-46.469,54
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.487.922,80</u>	<u>1.330.989,96</u>	<u>1.281.759,77</u>	<u>49.230,19</u>
11.	– Personalaufwendungen	1.665.138,55	2.026.339,08	1.684.967,86	341.371,22
12.	– Versorgungsaufwendungen	91,50	1.000,00	240.162,78	-239.162,78
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	941.012,48	696.912,49	601.742,74	95.169,75
14.	– Abschreibungen	73.793,48	62.940,00	305.217,64	-242.277,64
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	79.812,80	82.068,43	57.606,24	24.462,19
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.759.848,81</u>	<u>2.869.260,00</u>	<u>2.889.697,26</u>	<u>-20.437,26</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.271.926,01</u>	<u>-1.538.270,04</u>	<u>-1.607.937,49</u>	<u>69.667,45</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.271.926,01</u>	<u>-1.538.270,04</u>	<u>-1.607.937,49</u>	<u>69.667,45</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	282,00	-282,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>282,00</u>	<u>-282,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.271.926,01</u>	<u>-1.538.270,04</u>	<u>-1.607.655,49</u>	<u>69.385,45</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.271.926,01</u>	<u>-1.538.270,04</u>	<u>-1.607.655,49</u>	<u>69.385,45</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	33.118,58	27.120,00	41.645,38	-14.525,38
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	73.793,48	62.940,00	305.217,64	-242.277,64

Produkt 28

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	28 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

28 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.737,00	25.000,00	23.345,00	1.655,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.041,40	4.700,00	4.343,33	356,67
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	16.079,73	0,00	171,29	-171,29
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>54.858,13</u>	<u>29.700,00</u>	<u>27.859,62</u>	<u>1.840,38</u>
11.	- Personalaufwendungen	111.044,96	115.972,58	108.380,94	7.591,64
12.	- Versorgungsaufwendungen	45,76	510,00	-351,64	861,64
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.556,94	2.120,00	1.514,85	605,15
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	421,60	-421,60
15.	- Transferaufwendungen	182.835,70	183.339,62	169.220,00	14.119,62
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	6.260,41	6.790,00	5.903,52	886,48
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>301.743,77</u>	<u>308.732,20</u>	<u>285.089,27</u>	<u>23.642,93</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-246.885,64</u>	<u>-279.032,20</u>	<u>-257.229,65</u>	<u>-21.802,55</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-246.885,64</u>	<u>-279.032,20</u>	<u>-257.229,65</u>	<u>-21.802,55</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-246.885,64</u>	<u>-279.032,20</u>	<u>-257.229,65</u>	<u>-21.802,55</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-246.885,64</u>	<u>-279.032,20</u>	<u>-257.229,65</u>	<u>-21.802,55</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	421,60	-421,60

Produkt 31

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

31 Soziale Hilfen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.406.092,59	21.038.683,63	21.042.799,93	-4.116,30
3.	+ sonstige Transfererträge	3.423.524,62	3.495.680,00	3.679.834,95	-184.154,95
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.004.151,46	900.000,00	1.233.975,54	-333.975,54
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8,05	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.848.998,55	83.055.443,72	75.432.319,55	7.623.124,17
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	81.384,54	1.170,00	88.217,73	-87.047,73
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>88.764.159,81</u>	<u>108.490.977,35</u>	<u>101.477.147,70</u>	<u>7.013.829,65</u>
11.	- Personalaufwendungen	5.115.094,04	6.479.456,80	5.715.923,02	763.533,78
12.	- Versorgungsaufwendungen	2.333,45	25.650,00	-17.933,21	43.583,21
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.113,66	19.599,80	16.096,80	3.503,00
14.	- Abschreibungen	314.083,86	176.970,00	358.187,78	-181.217,78
15.	- Transferaufwendungen	74.435.012,22	88.814.072,76	86.648.839,55	2.165.233,21
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	22.584.775,43	26.583.535,16	26.458.549,53	124.985,63
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>102.460.412,66</u>	<u>122.099.284,52</u>	<u>119.179.663,47</u>	<u>2.919.621,05</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-13.696.252,85</u>	<u>-13.608.307,17</u>	<u>-17.702.515,77</u>	<u>4.094.208,60</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-13.696.252,85</u>	<u>-13.608.307,17</u>	<u>-17.702.515,77</u>	<u>4.094.208,60</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-13.696.252,85</u>	<u>-13.608.307,17</u>	<u>-17.702.515,77</u>	<u>4.094.208,60</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-13.696.252,85</u>	<u>-13.608.307,17</u>	<u>-17.702.515,77</u>	<u>4.094.208,60</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	339.435,01	338.450,00	342.066,30	-3.616,30
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	314.083,86	176.970,00	358.187,78	-181.217,78

Produkt 33

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 33 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

33 Soziale Hilfen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.692,06	150.000,00	73.240,00	76.760,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>161.692,06</u>	<u>150.000,00</u>	<u>73.240,00</u>	<u>76.760,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	62.737,76	42.560,00	21.261,48	21.298,52
12.	– Versorgungsaufwendungen	54,91	610,00	-421,96	1.031,96
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	622.127,27	659.978,17	537.041,03	122.937,14
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	15,18	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>684.935,12</u>	<u>703.348,17</u>	<u>557.880,55</u>	<u>145.467,62</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-523.243,06</u>	<u>-553.348,17</u>	<u>-484.640,55</u>	<u>-68.707,62</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-523.243,06</u>	<u>-553.348,17</u>	<u>-484.640,55</u>	<u>-68.707,62</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-523.243,06</u>	<u>-553.348,17</u>	<u>-484.640,55</u>	<u>-68.707,62</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-523.243,06</u>	<u>-553.348,17</u>	<u>-484.640,55</u>	<u>-68.707,62</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 34

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 34 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

34 Soziale Hilfen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.775,22	172.850,00	130.542,34	42.307,66
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	290,00	400,00	760,00	-360,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.330,21	204.050,00	148.995,83	55.054,17
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	677,00	1.500,00	5.712,66	-4.212,66
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>416.072,43</u>	<u>378.800,00</u>	<u>286.010,83</u>	<u>92.789,17</u>
11.	– Personalaufwendungen	1.468.892,56	1.681.834,07	1.627.453,34	54.380,73
12.	– Versorgungsaufwendungen	219,61	2.410,00	-1.687,54	4.097,54
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.615,77	162.983,05	132.777,85	30.205,20
14.	– Abschreibungen	5.982,97	0,00	1.948,43	-1.948,43
15.	– Transferaufwendungen	5.349,84	87.695,51	47.678,60	40.016,91
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	14.051,02	34.459,52	30.056,30	4.403,22
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.615.111,77</u>	<u>1.969.382,15</u>	<u>1.838.226,98</u>	<u>131.155,17</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.199.039,34</u>	<u>-1.590.582,15</u>	<u>-1.552.216,15</u>	<u>-38.366,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.199.039,34</u>	<u>-1.590.582,15</u>	<u>-1.552.216,15</u>	<u>-38.366,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.199.039,34</u>	<u>-1.590.582,15</u>	<u>-1.552.216,15</u>	<u>-38.366,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.199.039,34</u>	<u>-1.590.582,15</u>	<u>-1.552.216,15</u>	<u>-38.366,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	327,08	-327,08
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.982,97	0,00	1.948,43	-1.948,43

Produkt 35

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 35 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

35 Soziale Hilfen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.597,30	4.400,00	4.403,20	-3,20
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.382,85	295.251,22	446.637,97	-151.386,75
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	81.752,34	81.000,00	94.832,45	-13.832,45
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>147.732,49</u>	<u>380.651,22</u>	<u>545.873,62</u>	<u>-165.222,40</u>
11.	- Personalaufwendungen	620.682,47	1.125.297,10	846.818,62	278.478,48
12.	- Versorgungsaufwendungen	25.805,61	11.140,00	-8.509,47	19.649,47
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.832,00	1.997,50	1.947,50	50,00
14.	- Abschreibungen	4.718,10	0,00	24.912,82	-24.912,82
15.	- Transferaufwendungen	217.510,72	488.713,65	478.561,43	10.152,22
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	145.398,80	178.128,61	161.826,57	16.302,04
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.017.947,70</u>	<u>1.805.276,86</u>	<u>1.505.557,47</u>	<u>299.719,39</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-870.215,21</u>	<u>-1.424.625,64</u>	<u>-959.683,85</u>	<u>-464.941,79</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-870.215,21</u>	<u>-1.424.625,64</u>	<u>-959.683,85</u>	<u>-464.941,79</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-870.215,21</u>	<u>-1.424.625,64</u>	<u>-959.683,85</u>	<u>-464.941,79</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-870.215,21</u>	<u>-1.424.625,64</u>	<u>-959.683,85</u>	<u>-464.941,79</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	4.718,10	0,00	24.912,82	-24.912,82

Produkt 36

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.676.357,04	51.599.954,76	51.587.924,27	12.030,49
3.	+ sonstige Transfererträge	2.114.226,60	2.622.706,57	2.284.228,16	338.478,41
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.526,05	106.030,00	69.174,30	36.855,70
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45.241,11	45.300,00	45.240,00	60,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.465.640,63	4.466.950,68	5.048.584,57	-581.633,89
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	571.748,59	500,00	9.580,26	-9.080,26
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>52.949.740,02</u>	<u>58.841.442,01</u>	<u>59.044.731,56</u>	<u>-203.289,55</u>
11.	- Personalaufwendungen	6.553.588,75	7.934.040,07	7.207.920,15	726.119,92
12.	- Versorgungsaufwendungen	45,76	510,00	-351,64	861,64
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.446,68	440.753,43	379.878,29	60.875,14
14.	- Abschreibungen	107.237,47	6.250,00	142.566,62	-136.316,62
15.	- Transferaufwendungen	114.285.622,68	128.976.261,89	128.639.131,41	337.130,48
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.441.029,62	1.057.702,81	999.716,03	57.986,78
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>122.680.970,96</u>	<u>138.415.518,20</u>	<u>137.368.860,86</u>	<u>1.046.657,34</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-69.731.230,94</u>	<u>-79.574.076,19</u>	<u>-78.324.129,30</u>	<u>-1.249.946,89</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	50,00	0,00	50,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>	<u>50,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-69.731.230,94</u>	<u>-79.574.026,19</u>	<u>-78.324.129,30</u>	<u>-1.249.896,89</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-69.731.230,94</u>	<u>-79.574.026,19</u>	<u>-78.324.129,30</u>	<u>-1.249.896,89</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-69.731.230,94</u>	<u>-79.574.026,19</u>	<u>-78.324.129,30</u>	<u>-1.249.896,89</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	9.134,10	4.920,00	10.459,22	-5.539,22
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	107.237,47	6.250,00	142.566,62	-136.316,62

Produkt 41

Produktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktgruppe 41 Gesundheitsdienste

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

41 Gesundheitsdienste

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.244.876,45	17.910,00	27.516,74	-9.606,74
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.448,78	316.560,00	283.858,99	32.701,01
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	916.946,11	150.200,00	998.715,04	-848.515,04
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	73.939,80	1.500,00	89.586,61	-88.086,61
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.328.211,14</u>	<u>486.170,00</u>	<u>1.399.677,38</u>	<u>-913.507,38</u>
11.	- Personalaufwendungen	4.674.040,22	5.145.520,94	4.640.264,76	505.256,18
12.	- Versorgungsaufwendungen	91,48	1.010,00	-703,24	1.713,24
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.320,33	674.993,04	262.587,81	412.405,23
14.	- Abschreibungen	79.953,75	28.070,00	71.091,64	-43.021,64
15.	- Transferaufwendungen	248.487,51	261.000,00	250.286,15	10.713,85
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.579.571,66	530.849,89	119.476,94	411.372,95
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.882.464,95</u>	<u>6.641.443,87</u>	<u>5.343.004,06</u>	<u>1.298.439,81</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-4.554.253,81</u>	<u>-6.155.273,87</u>	<u>-3.943.326,68</u>	<u>-2.211.947,19</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.554.253,81</u>	<u>-6.155.273,87</u>	<u>-3.943.326,68</u>	<u>-2.211.947,19</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-4.554.253,81</u>	<u>-6.155.273,87</u>	<u>-3.943.326,68</u>	<u>-2.211.947,19</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-4.554.253,81</u>	<u>-6.155.273,87</u>	<u>-3.943.326,68</u>	<u>-2.211.947,19</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	22.340,25	13.910,00	21.916,74	-8.006,74
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	79.953,75	28.070,00	71.091,64	-43.021,64

Produkt 42

Produktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktgruppe 42 Sportförderung

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

42 Sportförderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	91.767,69	101.870,36	100.798,97	1.071,39
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	349,00	349,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	164.825,89	184.027,18	167.527,24	16.499,94
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	117,49	1.150,00	129,48	1.020,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>256.711,07</u>	<u>287.396,54</u>	<u>268.804,69</u>	<u>18.591,85</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-256.711,07</u>	<u>-287.396,54</u>	<u>-268.804,69</u>	<u>-18.591,85</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-256.711,07</u>	<u>-287.396,54</u>	<u>-268.804,69</u>	<u>-18.591,85</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-256.711,07</u>	<u>-287.396,54</u>	<u>-268.804,69</u>	<u>-18.591,85</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-256.711,07</u>	<u>-287.396,54</u>	<u>-268.804,69</u>	<u>-18.591,85</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 51

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	51 Räumliche Planung und Entwicklung

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

51 Räumliche Planung und Entwicklung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.199,00	118.430,00	135.221,63	-16.791,63
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	605.137,37	693.000,00	583.267,67	109.732,33
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	55.494,12	52.650,00	58.123,23	-5.473,23
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.297.876,56	2.206.800,00	2.416.058,55	-209.258,55
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.057.707,05</u>	<u>3.070.880,00</u>	<u>3.192.671,08</u>	<u>-121.791,08</u>
11.	– Personalaufwendungen	3.527.751,32	3.991.165,43	3.562.702,67	428.462,76
12.	– Versorgungsaufwendungen	3.660,28	40.090,00	-268.996,46	309.086,46
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.315,31	197.437,97	178.941,12	18.496,85
14.	– Abschreibungen	94.092,34	13.670,00	19.009,19	-5.339,19
15.	– Transferaufwendungen	13.033,26	13.040,00	13.033,26	6,74
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	92.665,97	132.535,09	110.506,14	22.028,95
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.825.518,48</u>	<u>4.387.938,49</u>	<u>3.615.195,92</u>	<u>772.742,57</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-767.811,43</u>	<u>-1.317.058,49</u>	<u>-422.524,84</u>	<u>-894.533,65</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-767.811,43</u>	<u>-1.317.058,49</u>	<u>-422.524,84</u>	<u>-894.533,65</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-767.811,43</u>	<u>-1.317.058,49</u>	<u>-422.524,84</u>	<u>-894.533,65</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-767.811,43</u>	<u>-1.317.058,49</u>	<u>-422.524,84</u>	<u>-894.533,65</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	62.166,70	60.850,00	62.932,62	-2.082,62
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	94.092,34	13.670,00	19.009,19	-5.339,19

Produkt 52

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 52 Bauen und Wohnen

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

52 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.342,42	8.190,00	8.186,81	3,19
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.681.619,64	4.540.000,00	4.682.266,82	-142.266,82
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.899,40	562.220,00	3.084,90	559.135,10
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.211,56	3.150,00	18.098,94	-14.948,94
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	-1.636,04	111.000,00	95.676,43	15.323,57
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.686.638,18</u>	<u>5.224.560,00</u>	<u>4.807.313,90</u>	<u>417.246,10</u>
11.	- Personalaufwendungen	4.284.287,05	5.069.853,56	4.802.878,65	266.974,91
12.	- Versorgungsaufwendungen	7.320,54	80.200,00	-56.260,88	136.460,88
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.296,36	72.493,60	69.384,16	3.109,44
14.	- Abschreibungen	239.078,39	9.120,00	137.124,41	-128.004,41
15.	- Transferaufwendungen	12.044,69	106.500,00	25.404,99	81.095,01
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	79.114,78	630.208,62	80.813,83	549.394,79
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.689.141,81</u>	<u>5.968.375,78</u>	<u>5.059.345,16</u>	<u>909.030,62</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.002.503,63</u>	<u>-743.815,78</u>	<u>-252.031,26</u>	<u>-491.784,52</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.002.503,63</u>	<u>-743.815,78</u>	<u>-252.031,26</u>	<u>-491.784,52</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.002.503,63</u>	<u>-743.815,78</u>	<u>-252.031,26</u>	<u>-491.784,52</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.002.503,63</u>	<u>-743.815,78</u>	<u>-252.031,26</u>	<u>-491.784,52</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	15.465,13	8.190,00	50.809,74	-42.619,74
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	239.078,39	9.120,00	137.124,41	-128.004,41

Produkt 53

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 53 Ver- und Entsorgung

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

53 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.862,28	1.870,00	1.862,28	7,72
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.158,45	2.700,00	1.375,20	1.324,80
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	273,70	3.800,00	202,30	3.597,70
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.155,88	18.770,00	25.181,88	-6.411,88
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	21.728,25	4.000,00	22.585,00	-18.585,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>48.178,56</u>	<u>31.140,00</u>	<u>51.206,66</u>	<u>-20.066,66</u>
11.	- Personalaufwendungen	571.404,47	871.798,57	820.692,25	51.106,32
12.	- Versorgungsaufwendungen	61.974,72	0,00	-1.758,30	1.758,30
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.314,78	21.243,38	16.666,17	4.577,21
14.	- Abschreibungen	25.476,09	2.010,00	-8.454,29	10.464,29
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	6.058,47	8.778,29	5.193,91	3.584,38
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>684.228,53</u>	<u>903.830,24</u>	<u>832.339,74</u>	<u>71.490,50</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-636.049,97</u>	<u>-872.690,24</u>	<u>-781.133,08</u>	<u>-91.557,16</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-636.049,97</u>	<u>-872.690,24</u>	<u>-781.133,08</u>	<u>-91.557,16</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-636.049,97</u>	<u>-872.690,24</u>	<u>-781.133,08</u>	<u>-91.557,16</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-636.049,97</u>	<u>-872.690,24</u>	<u>-781.133,08</u>	<u>-91.557,16</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.862,28	1.870,00	1.862,28	7,72
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	25.476,09	2.010,00	-8.454,29	10.464,29

Produkt 54

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.369.879,36	9.271.210,53	11.825.915,50	-2.554.704,97
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.145,00	12.200,00	11.626,80	573,20
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.041,72	36.500,00	107.710,03	-71.210,03
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.534,21	0,00	2.433,76	-2.433,76
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.418.645,29</u>	<u>9.319.910,53</u>	<u>11.947.686,09</u>	<u>-2.627.775,56</u>
11.	– Personalaufwendungen	977.982,35	1.237.334,94	1.056.641,38	180.693,56
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.455.383,09	2.774.088,26	2.652.882,77	121.205,49
14.	– Abschreibungen	2.558.074,04	2.247.380,00	2.517.923,86	-270.543,86
15.	– Transferaufwendungen	15.313.248,98	18.985.393,03	16.278.547,18	2.706.845,85
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	13.531,60	111.751,74	97.656,63	14.095,11
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>21.318.220,06</u>	<u>25.355.947,97</u>	<u>22.603.651,82</u>	<u>2.752.296,15</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-11.899.574,77</u>	<u>-16.036.037,44</u>	<u>-10.655.965,73</u>	<u>-5.380.071,71</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-11.899.574,77</u>	<u>-16.036.037,44</u>	<u>-10.655.965,73</u>	<u>-5.380.071,71</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-11.899.574,77</u>	<u>-16.036.037,44</u>	<u>-10.655.965,73</u>	<u>-5.380.071,71</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-11.899.574,77</u>	<u>-16.036.037,44</u>	<u>-10.655.965,73</u>	<u>-5.380.071,71</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	3.154.665,48	2.630.140,00	3.159.781,50	-529.641,50
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.558.074,04	2.247.380,00	2.517.923,86	-270.543,86

Produkt 55

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	55 Natur- und Landschaftspflege

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

55 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.974,66	4.870,00	4.856,19	13,81
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	151.186,56	115.550,00	132.036,21	-16.486,21
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	28.014,65	77.260,00	28.418,01	48.841,99
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	446.104,36	389.980,00	393.326,15	-3.346,15
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	11.503,48	8.350,00	5.179,34	3.170,66
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>641.783,71</u>	<u>596.010,00</u>	<u>563.815,90</u>	<u>32.194,10</u>
11.	– Personalaufwendungen	2.758.723,68	3.314.005,98	3.121.683,20	192.322,78
12.	– Versorgungsaufwendungen	125.642,17	18.550,00	-16.526,63	35.076,63
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.143,00	147.528,94	88.134,63	59.394,31
14.	– Abschreibungen	12.254,27	8.000,00	10.442,33	-2.442,33
15.	– Transferaufwendungen	10.000,00	19.759,44	10.008,90	9.750,54
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	61.658,37	73.356,40	16.951,95	56.404,45
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.091.421,49</u>	<u>3.581.200,76</u>	<u>3.230.694,38</u>	<u>350.506,38</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.449.637,78</u>	<u>-2.985.190,76</u>	<u>-2.666.878,48</u>	<u>-318.312,28</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.449.637,78</u>	<u>-2.985.190,76</u>	<u>-2.666.878,48</u>	<u>-318.312,28</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.634,00	-1.634,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	539,22	-539,22
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.094,78</u>	<u>-1.094,78</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.449.637,78</u>	<u>-2.985.190,76</u>	<u>-2.665.783,70</u>	<u>-319.407,06</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-2.449.637,78</u>	<u>-2.985.190,76</u>	<u>-2.665.783,70</u>	<u>-319.407,06</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	4.974,66	4.870,00	4.856,19	13,81
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	12.254,27	8.000,00	10.442,33	-2.442,33

Produkt 56

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 56 Umweltschutz

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

56 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.091,31	2.590,00	3.040,23	-450,23
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	495,66	260,00	443,13	-183,13
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.641,22	300.000,00	0,00	300.000,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540,96	1.250,00	1.020,00	230,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	27,78	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>19.796,93</u>	<u>304.100,00</u>	<u>4.503,36</u>	<u>299.596,64</u>
11.	- Personalaufwendungen	169.165,30	302.627,94	254.253,23	48.374,71
12.	- Versorgungsaufwendungen	62.889,73	10.020,00	-8.790,77	18.810,77
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.297,99	36.308,65	7.642,69	28.665,96
14.	- Abschreibungen	2.942,31	2.590,00	3.268,57	-678,57
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	16.252,67	302.825,17	5.739,78	297.085,39
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>256.548,00</u>	<u>654.371,76</u>	<u>262.113,50</u>	<u>392.258,26</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-236.751,07</u>	<u>-350.271,76</u>	<u>-257.610,14</u>	<u>-92.661,62</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-236.751,07</u>	<u>-350.271,76</u>	<u>-257.610,14</u>	<u>-92.661,62</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	32,01	-32,01
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>32,01</u>	<u>-32,01</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-236.751,07</u>	<u>-350.271,76</u>	<u>-257.578,13</u>	<u>-92.693,63</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-236.751,07</u>	<u>-350.271,76</u>	<u>-257.578,13</u>	<u>-92.693,63</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	2.892,31	2.590,00	3.040,23	-450,23
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.942,31	2.590,00	3.268,57	-678,57

Produkt 57

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

57 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	854.186,43	572.870,00	388.935,86	183.934,14
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.434,91	8.000,00	3.062,79	4.937,21
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	17.339,53	18.000,00	15.883,40	2.116,60
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	838,95	2.371,30	13.030,88	-10.659,58
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	47.281,29	0,00	44.079,82	-44.079,82
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>925.081,11</u>	<u>601.241,30</u>	<u>464.992,75</u>	<u>136.248,55</u>
11.	- Personalaufwendungen	514.920,47	656.620,00	581.260,58	75.359,42
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.570,00	284.858,38	174.994,34	109.864,04
14.	- Abschreibungen	3.202,95	660,00	4.417,95	-3.757,95
15.	- Transferaufwendungen	1.156.875,73	1.422.682,02	696.834,03	725.847,99
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	102.042,62	207.574,42	102.039,09	105.535,33
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.059.611,77</u>	<u>2.572.394,82</u>	<u>1.559.545,99</u>	<u>1.012.848,83</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.134.530,66</u>	<u>-1.971.153,52</u>	<u>-1.094.553,24</u>	<u>-876.600,28</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	441.706,60	400.000,00	0,00	400.000,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>441.706,60</u>	<u>400.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>400.000,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-692.824,06</u>	<u>-1.571.153,52</u>	<u>-1.094.553,24</u>	<u>-476.600,28</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-692.824,06</u>	<u>-1.571.153,52</u>	<u>-1.094.553,24</u>	<u>-476.600,28</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-692.824,06</u>	<u>-1.571.153,52</u>	<u>-1.094.553,24</u>	<u>-476.600,28</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	887.700,92	36.870,00	392.277,20	-355.407,20
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	3.202,95	660,00	4.417,95	-3.757,95

Produkt 61

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktgruppe	61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresrechnung: 2023
Produktbereich 2-Steller

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.586.334,00	5.600.950,00	8.067.177,00	-2.466.227,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.525.744,62	175.447.309,43	176.111.631,14	-664.321,71
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	52.488.333,67	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>219.600.412,29</u>	<u>181.048.259,43</u>	<u>184.178.808,14</u>	<u>-3.130.548,71</u>
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	77.638.496,99	12.981.281,70	12.981.281,70	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>77.638.496,99</u>	<u>12.981.281,70</u>	<u>12.981.281,70</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>141.961.915,30</u>	<u>168.066.977,73</u>	<u>171.197.526,44</u>	<u>-3.130.548,71</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	237.543,71	266.050,00	142.742,36	123.307,64
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-237.543,71</u>	<u>-266.050,00</u>	<u>-142.742,36</u>	<u>-123.307,64</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>141.724.371,59</u>	<u>167.800.927,73</u>	<u>171.054.784,08</u>	<u>-3.253.856,35</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>141.724.371,59</u>	<u>167.800.927,73</u>	<u>171.054.784,08</u>	<u>-3.253.856,35</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>141.724.371,59</u>	<u>167.800.927,73</u>	<u>171.054.784,08</u>	<u>-3.253.856,35</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	54.250.395,87	1.497.240,00	1.497.231,59	8,41
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 111010

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111010 Steuerung der Verwaltung und Vertretung
 des Landkreises

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305,82	240,00	305,81	-65,81
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4,39	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	767,18	0,00	2.250,60	-2.250,60
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	134,14	-134,14
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.077,39</u>	<u>240,00</u>	<u>2.690,55</u>	<u>-2.450,55</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.687.326,36	1.636.801,80	1.745.442,70	-108.640,90
12.	- Versorgungsaufwendungen	10.065,77	0,00	-77.358,85	77.358,85
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.244,80	139.933,82	131.815,47	8.118,35
14.	- Abschreibungen	451,20	360,00	507,23	-147,23
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	7.847,39	8.296,11	6.942,81	1.353,30
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.824.935,52</u>	<u>1.785.391,73</u>	<u>1.807.349,36</u>	<u>-21.957,63</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.823.858,13</u>	<u>-1.785.151,73</u>	<u>-1.804.658,81</u>	<u>19.507,08</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.823.858,13</u>	<u>-1.785.151,73</u>	<u>-1.804.658,81</u>	<u>19.507,08</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.823.858,13</u>	<u>-1.785.151,73</u>	<u>-1.804.658,81</u>	<u>19.507,08</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.823.858,13</u>	<u>-1.785.151,73</u>	<u>-1.804.658,81</u>	<u>19.507,08</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	305,82	240,00	387,40	-147,40
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	451,20	360,00	507,23	-147,23

Produkt 111020

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023

111020 Kreistag und Kreisausschuss

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.612,55	2.620,00	2.612,55	7,45
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5,34	0,00	10,68	-10,68
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	55,61	-55,61
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	79,39	-79,39
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.617,89</u>	<u>2.620,00</u>	<u>2.758,23</u>	<u>-138,23</u>
11.	- Personalaufwendungen	112.108,16	120.296,30	125.935,14	-5.638,84
12.	- Versorgungsaufwendungen	915,07	0,00	-7.032,61	7.032,61
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.228,06	7.470,00	6.668,76	801,24
14.	- Abschreibungen	2.612,54	2.620,00	2.669,40	-49,40
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	338.184,49	381.200,00	334.521,34	46.678,66
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>461.048,32</u>	<u>511.586,30</u>	<u>462.762,03</u>	<u>48.824,27</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-458.430,43</u>	<u>-508.966,30</u>	<u>-460.003,80</u>	<u>-48.962,50</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-458.430,43</u>	<u>-508.966,30</u>	<u>-460.003,80</u>	<u>-48.962,50</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-458.430,43</u>	<u>-508.966,30</u>	<u>-460.003,80</u>	<u>-48.962,50</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-458.430,43</u>	<u>-508.966,30</u>	<u>-460.003,80</u>	<u>-48.962,50</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	2.612,55	2.620,00	2.612,55	7,45
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.612,54	2.620,00	2.669,40	-49,40

Produkt 111030

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111030 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.732,11	13.080,00	10.152,11	2.927,89
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1,27	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>5.733,38</u>	<u>13.080,00</u>	<u>10.152,11</u>	<u>2.927,89</u>
11.	- Personalaufwendungen	338.889,06	328.588,13	328.517,13	71,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.697,92	143.147,38	45.919,01	97.228,37
14.	- Abschreibungen	440,09	290,00	370,96	-80,96
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	2.108,78	2.000,54	1.249,16	751,38
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>374.135,85</u>	<u>474.026,05</u>	<u>376.056,26</u>	<u>97.969,79</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-368.402,47</u>	<u>-460.946,05</u>	<u>-365.904,15</u>	<u>-95.041,90</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-368.402,47</u>	<u>-460.946,05</u>	<u>-365.904,15</u>	<u>-95.041,90</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-368.402,47</u>	<u>-460.946,05</u>	<u>-365.904,15</u>	<u>-95.041,90</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-368.402,47</u>	<u>-460.946,05</u>	<u>-365.904,15</u>	<u>-95.041,90</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	232,11	80,00	152,11	-72,11
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	440,09	290,00	370,96	-80,96

Produkt 111040

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111040 Büro für Chancengleichheit und
 Integration

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.878,57	144.414,11	136.833,32	7.580,79
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	11,56	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.694,38	0,00	39,40	-39,40
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>130.584,51</u>	<u>144.414,11</u>	<u>136.872,72</u>	<u>7.541,39</u>
11.	- Personalaufwendungen	390.597,63	353.853,85	356.313,11	-2.459,26
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.693,28	75.683,30	50.090,74	25.592,56
14.	- Abschreibungen	4.785,09	4.620,00	4.867,58	-247,58
15.	- Transferaufwendungen	158.996,77	175.900,00	167.797,58	8.102,42
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	4.218,27	15.497,61	3.876,11	11.621,50
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>599.291,04</u>	<u>625.554,76</u>	<u>582.945,12</u>	<u>42.609,64</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-468.706,53</u>	<u>-481.140,65</u>	<u>-446.072,40</u>	<u>-35.068,25</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-468.706,53</u>	<u>-481.140,65</u>	<u>-446.072,40</u>	<u>-35.068,25</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-468.706,53</u>	<u>-481.140,65</u>	<u>-446.072,40</u>	<u>-35.068,25</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-468.706,53</u>	<u>-481.140,65</u>	<u>-446.072,40</u>	<u>-35.068,25</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	632,16	470,00	735,27	-265,27
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	4.785,09	4.620,00	4.867,58	-247,58

Produkt 111050

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023

111050 Behinderten- und Seniorenarbeit

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	1.003,45	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.003,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.003,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.003,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.003,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.003,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Nachrichtlich:				
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 111060

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111060 Personalrat

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,74	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	240,00	0,00	240,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,74</u>	<u>240,00</u>	<u>0,00</u>	<u>240,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	139.310,66	165.425,23	162.978,57	2.446,66
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.819,00	7.000,00	3.439,00	3.561,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	1.554,35	3.144,20	2.237,76	906,44
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>147.684,01</u>	<u>175.569,43</u>	<u>168.655,33</u>	<u>6.914,10</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-147.683,27</u>	<u>-175.329,43</u>	<u>-168.655,33</u>	<u>-6.674,10</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-147.683,27</u>	<u>-175.329,43</u>	<u>-168.655,33</u>	<u>-6.674,10</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-147.683,27</u>	<u>-175.329,43</u>	<u>-168.655,33</u>	<u>-6.674,10</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-147.683,27</u>	<u>-175.329,43</u>	<u>-168.655,33</u>	<u>-6.674,10</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 111070

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111070 Zentrale Dienstleistungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.169,12	78.610,00	112.946,98	-34.336,98
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	87.218,10	66.690,00	85.121,40	-18.431,40
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.162,05	22.005,54	136.863,54	-114.858,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	31.070,51	0,00	20.070,67	-20.070,67
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>251.619,78</u>	<u>167.305,54</u>	<u>355.002,59</u>	<u>-187.697,05</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.204.733,73	1.231.906,25	1.239.521,72	-7.615,47
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.673.973,92	3.338.761,90	2.417.620,20	921.141,70
14.	- Abschreibungen	500.692,38	446.440,00	542.439,04	-95.999,04
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	569.045,30	527.217,88	483.644,14	43.573,74
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.948.445,33</u>	<u>5.544.326,03</u>	<u>4.683.225,10</u>	<u>861.100,93</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-3.696.825,55</u>	<u>-5.377.020,49</u>	<u>-4.328.222,51</u>	<u>-1.048.797,98</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.696.825,55</u>	<u>-5.377.020,49</u>	<u>-4.328.222,51</u>	<u>-1.048.797,98</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.696.825,55</u>	<u>-5.377.020,49</u>	<u>-4.328.222,51</u>	<u>-1.048.797,98</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-3.696.825,55</u>	<u>-5.377.020,49</u>	<u>-4.328.222,51</u>	<u>-1.048.797,98</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	125.393,50	78.610,00	118.752,63	-40.142,63
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	500.692,38	446.440,00	542.439,04	-95.999,04

Produkt 111080

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111080 Digitalisierung und Informationstechnik

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.146,39	38.900,00	110.470,22	-71.570,22
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	474,17	-474,17
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>111.146,39</u>	<u>38.900,00</u>	<u>110.944,39</u>	<u>-72.044,39</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.555.779,32	1.541.942,21	1.587.054,72	-45.112,51
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714.089,59	2.117.326,06	760.239,73	1.357.086,33
14.	- Abschreibungen	167.398,48	95.190,00	179.010,80	-83.820,80
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	138.956,47	200.792,46	176.850,89	23.941,57
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.576.223,86</u>	<u>3.955.250,73</u>	<u>2.703.156,14</u>	<u>1.252.094,59</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.465.077,47</u>	<u>-3.916.350,73</u>	<u>-2.592.211,75</u>	<u>-1.324.138,98</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.465.077,47</u>	<u>-3.916.350,73</u>	<u>-2.592.211,75</u>	<u>-1.324.138,98</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.465.077,47</u>	<u>-3.916.350,73</u>	<u>-2.592.211,75</u>	<u>-1.324.138,98</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-2.465.077,47</u>	<u>-3.916.350,73</u>	<u>-2.592.211,75</u>	<u>-1.324.138,98</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	111.146,39	38.900,00	110.470,22	-71.570,22
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	167.398,48	95.190,00	179.010,80	-83.820,80

Produkt 111090

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111090 Geschäftsbuchhaltung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	494,64	0,00	5.598,30	-5.598,30
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5,20	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.895,51	0,00	169,45	-169,45
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	18.369,00	0,00	-193.201,00	193.201,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>24.764,35</u>	<u>0,00</u>	<u>-187.433,25</u>	<u>187.433,25</u>
11.	- Personalaufwendungen	842.504,69	855.612,61	843.685,61	11.927,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	915,07	0,00	-7.032,61	7.032,61
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.795,44	62.824,48	49.213,50	13.610,98
14.	- Abschreibungen	396,16	0,00	617,95	-617,95
15.	- Transferaufwendungen	415,18	0,00	5.573,40	-5.573,40
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	150.587,90	517.375,15	479.562,22	37.812,93
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.033.614,44</u>	<u>1.435.812,24</u>	<u>1.371.620,07</u>	<u>64.192,17</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.008.850,09</u>	<u>-1.435.812,24</u>	<u>-1.559.053,32</u>	<u>123.241,08</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.008.850,09</u>	<u>-1.435.812,24</u>	<u>-1.559.053,32</u>	<u>123.241,08</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.008.850,09</u>	<u>-1.435.812,24</u>	<u>-1.559.053,32</u>	<u>123.241,08</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.008.850,09</u>	<u>-1.435.812,24</u>	<u>-1.559.053,32</u>	<u>123.241,08</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	494,64	0,00	5.598,30	-5.598,30
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	396,16	0,00	617,95	-617,95

Produkt 111100

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111100 Kasse und Vollstreckung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79,99	80,00	79,99	0,01
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.080,00	1.080,00	1.080,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	537.945,32	370.000,00	333.336,62	36.663,38
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>539.105,31</u>	<u>371.160,00</u>	<u>334.496,61</u>	<u>36.663,39</u>
11.	– Personalaufwendungen	960.664,47	1.142.647,38	1.141.490,95	1.156,43
12.	– Versorgungsaufwendungen	915,07	0,00	-7.032,61	7.032,61
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.169,01	53.030,00	45.132,10	7.897,90
14.	– Abschreibungen	214.536,30	80,00	48.241,16	-48.161,16
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	23.630,99	23.846,92	19.912,51	3.934,41
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.246.915,84</u>	<u>1.219.604,30</u>	<u>1.247.744,11</u>	<u>-28.139,81</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-707.810,53</u>	<u>-848.444,30</u>	<u>-913.247,50</u>	<u>64.803,20</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-707.810,53</u>	<u>-848.444,30</u>	<u>-913.247,50</u>	<u>64.803,20</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-707.810,53</u>	<u>-848.444,30</u>	<u>-913.247,50</u>	<u>64.803,20</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-707.810,53</u>	<u>-848.444,30</u>	<u>-913.247,50</u>	<u>64.803,20</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	79,99	80,00	79,99	0,01
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	214.536,30	80,00	48.241,16	-48.161,16

Produkt 111120

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111120 Personalangelegenheiten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.970,48	3.490,00	4.266,43	-776,43
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.198,61	6.460,00	6.690,71	-230,71
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.387,24	370.350,00	144.463,70	225.886,30
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.535,89	0,00	9.373,47	-9.373,47
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>131.092,22</u>	<u>380.300,00</u>	<u>164.794,31</u>	<u>215.505,69</u>
11.	– Personalaufwendungen	3.204.317,59	3.996.262,82	4.014.516,81	-18.253,99
12.	– Versorgungsaufwendungen	249.729,11	0,00	-22.504,38	22.504,38
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.394,75	231.993,93	208.476,47	23.517,46
14.	– Abschreibungen	16.811,61	4.070,00	10.437,67	-6.367,67
15.	– Transferaufwendungen	51.466,20	51.763,50	51.763,50	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	58.265,42	186.527,39	11.711,31	174.816,08
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.774.984,68</u>	<u>4.470.617,64</u>	<u>4.274.401,38</u>	<u>196.216,26</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-3.643.892,46</u>	<u>-4.090.317,64</u>	<u>-4.109.607,07</u>	<u>19.289,43</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	107,00	-107,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>107,00</u>	<u>-107,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.643.892,46</u>	<u>-4.090.317,64</u>	<u>-4.109.500,07</u>	<u>19.182,43</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.643.892,46</u>	<u>-4.090.317,64</u>	<u>-4.109.500,07</u>	<u>19.182,43</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-3.643.892,46</u>	<u>-4.090.317,64</u>	<u>-4.109.500,07</u>	<u>19.182,43</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	3.970,48	3.490,00	4.266,43	-776,43
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	16.811,61	4.070,00	10.437,67	-6.367,67

Produkt 111150

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111150 Kommunalaufsicht

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,36	1.000,00	0,00	1.000,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448,49	0,00	2.429,60	-2.429,60
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>448,85</u>	<u>1.000,00</u>	<u>2.429,60</u>	<u>-1.429,60</u>
11.	- Personalaufwendungen	399.568,33	432.598,78	452.569,96	-19.971,18
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.830,14	20.050,00	-14.065,22	34.115,22
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268,00	2.500,00	1.208,00	1.292,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	13.040,88	4.578,58	4.578,58	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>414.707,35</u>	<u>459.727,36</u>	<u>444.291,32</u>	<u>15.436,04</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-414.258,50</u>	<u>-458.727,36</u>	<u>-441.861,72</u>	<u>-16.865,64</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-414.258,50</u>	<u>-458.727,36</u>	<u>-441.861,72</u>	<u>-16.865,64</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-414.258,50</u>	<u>-458.727,36</u>	<u>-441.861,72</u>	<u>-16.865,64</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-414.258,50</u>	<u>-458.727,36</u>	<u>-441.861,72</u>	<u>-16.865,64</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 111160

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111160 Örtliche und überörtliche
 Rechnungsprüfung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103,98	0,00	103,98	-103,98
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.006,36	112.000,00	116.016,74	-4.016,74
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	42,95	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	171,36	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>108.324,65</u>	<u>112.000,00</u>	<u>116.120,72</u>	<u>-4.120,72</u>
11.	- Personalaufwendungen	724.334,90	735.745,35	759.774,73	-24.029,38
12.	- Versorgungsaufwendungen	915,07	0,00	-7.032,61	7.032,61
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.993,36	106.926,00	42.735,36	64.190,64
14.	- Abschreibungen	217,95	0,00	2.349,13	-2.349,13
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	6.066,15	8.287,94	8.259,90	28,04
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>822.527,43</u>	<u>850.959,29</u>	<u>806.086,51</u>	<u>44.872,78</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-714.202,78</u>	<u>-738.959,29</u>	<u>-689.965,79</u>	<u>-48.993,50</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-714.202,78</u>	<u>-738.959,29</u>	<u>-689.965,79</u>	<u>-48.993,50</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-714.202,78</u>	<u>-738.959,29</u>	<u>-689.965,79</u>	<u>-48.993,50</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-714.202,78</u>	<u>-738.959,29</u>	<u>-689.965,79</u>	<u>-48.993,50</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	103,98	0,00	103,98	-103,98
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	217,95	0,00	2.349,13	-2.349,13

Produkt 111180

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111180 Neu-, Aus und Umbau von Gebäuden

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.730,45	1.420,00	1.662,45	-242,45
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.417,90	0,00	153.034,10	-153.034,10
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	223,00	-223,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.148,35</u>	<u>1.420,00</u>	<u>154.919,55</u>	<u>-153.499,55</u>
11.	- Personalaufwendungen	781.909,48	714.619,36	713.442,39	1.176,97
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.368,12	25.429,50	24.982,40	447,10
14.	- Abschreibungen	3.015,27	2.480,00	3.045,16	-565,16
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	4.625,93	4.388,29	4.388,29	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>810.918,80</u>	<u>746.917,15</u>	<u>745.858,24</u>	<u>1.058,91</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-806.770,45</u>	<u>-745.497,15</u>	<u>-590.938,69</u>	<u>-154.558,46</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-806.770,45</u>	<u>-745.497,15</u>	<u>-590.938,69</u>	<u>-154.558,46</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-806.770,45</u>	<u>-745.497,15</u>	<u>-590.938,69</u>	<u>-154.558,46</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-806.770,45</u>	<u>-745.497,15</u>	<u>-590.938,69</u>	<u>-154.558,46</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.730,45	1.420,00	1.662,45	-242,45
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	3.015,27	2.480,00	3.045,16	-565,16

Produkt 111190

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111190 Grundstücksangelegenheiten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.062,10	1.070,00	1.062,09	7,91
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15,00	0,00	42,12	-42,12
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	757.039,29	722.250,00	728.331,25	-6.081,25
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.535,97	0,00	921,57	-921,57
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	12.724,61	0,00	300,83	-300,83
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>780.376,97</u>	<u>723.320,00</u>	<u>730.657,86</u>	<u>-7.337,86</u>
11.	- Personalaufwendungen	152.334,46	173.213,69	173.958,09	-744,40
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	378.829,95	579.609,63	492.948,93	86.660,70
14.	- Abschreibungen	162.334,52	131.680,00	162.296,30	-30.616,30
15.	- Transferaufwendungen	155,84	160,00	155,84	4,16
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	29.719,24	345.847,60	341.745,90	4.101,70
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>723.374,01</u>	<u>1.230.510,92</u>	<u>1.171.105,06</u>	<u>59.405,86</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>57.002,96</u>	<u>-507.190,92</u>	<u>-440.447,20</u>	<u>-66.743,72</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	493,74	0,00	475,84	-475,84
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>493,74</u>	<u>0,00</u>	<u>475,84</u>	<u>-475,84</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>57.496,70</u>	<u>-507.190,92</u>	<u>-439.971,36</u>	<u>-67.219,56</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	461.882,83	0,00	250.000,00	-250.000,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	65.272,83	0,00	52.800,00	-52.800,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>396.610,00</u>	<u>0,00</u>	<u>197.200,00</u>	<u>-197.200,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>454.106,70</u>	<u>-507.190,92</u>	<u>-242.771,36</u>	<u>-264.419,56</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>454.106,70</u>	<u>-507.190,92</u>	<u>-242.771,36</u>	<u>-264.419,56</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.062,10	1.070,00	1.328,23	-258,23
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	162.334,52	131.680,00	162.296,30	-30.616,30

Produkt 111200

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023

111200 Grundstücksverkehr, Vertreterbestellung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	0,00	90,00	-90,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.617,73	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0,00	326,50	-326,50
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>8.767,73</u>	<u>0,00</u>	<u>416,50</u>	<u>-416,50</u>
11.	- Personalaufwendungen	314.314,00	283.205,77	277.136,65	6.069,12
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.345,57	6.249,60	1.973,76	4.275,84
14.	- Abschreibungen	76,50	0,00	200,82	-200,82
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	130,00	383,20	381,20	2,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>320.866,07</u>	<u>289.838,57</u>	<u>279.692,43</u>	<u>10.146,14</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-312.098,34</u>	<u>-289.838,57</u>	<u>-279.275,93</u>	<u>-10.562,64</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-312.098,34</u>	<u>-289.838,57</u>	<u>-279.275,93</u>	<u>-10.562,64</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-312.098,34</u>	<u>-289.838,57</u>	<u>-279.275,93</u>	<u>-10.562,64</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-312.098,34</u>	<u>-289.838,57</u>	<u>-279.275,93</u>	<u>-10.562,64</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	76,50	0,00	200,82	-200,82

Produkt 111300

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111300 Beteiligungsmanagement

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.714,30	2.480,00	42.410,99	-39.930,99
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.247,16	-4.247,16
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>78.714,30</u>	<u>2.480,00</u>	<u>46.658,15</u>	<u>-44.178,15</u>
11.	- Personalaufwendungen	88.852,53	100.289,67	100.812,28	-522,61
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	312.194,06	526.284,19	315.597,71	210.686,48
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.930,20	2.200,00	2.115,84	84,16
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>402.976,79</u>	<u>629.773,86</u>	<u>418.525,83</u>	<u>211.248,03</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-324.262,49</u>	<u>-627.293,86</u>	<u>-371.867,68</u>	<u>-255.426,18</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-324.262,49</u>	<u>-627.293,86</u>	<u>-371.867,68</u>	<u>-255.426,18</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	813.827,66	0,00	438.994,07	-438.994,07
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>813.827,66</u>	<u>0,00</u>	<u>438.994,07</u>	<u>-438.994,07</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>489.565,17</u>	<u>-627.293,86</u>	<u>67.126,39</u>	<u>-694.420,25</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>489.565,17</u>	<u>-627.293,86</u>	<u>67.126,39</u>	<u>-694.420,25</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	78.714,30	2.480,00	42.410,99	-39.930,99
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 111400

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111400 Rechtsangelegenheiten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.951,73	10.240,00	-9.280,91	19.520,91
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	15.916,18	50,00	275,00	-225,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>29.867,91</u>	<u>10.290,00</u>	<u>-9.005,91</u>	<u>19.295,91</u>
11.	- Personalaufwendungen	883.259,37	948.612,85	971.053,22	-22.440,37
12.	- Versorgungsaufwendungen	915,06	0,00	-7.032,61	7.032,61
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.515,00	19.658,00	13.124,56	6.533,44
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	5.888,32	-5.888,32
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	8.073,70	9.471,94	9.036,34	435,60
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>908.763,13</u>	<u>977.742,79</u>	<u>992.069,83</u>	<u>-14.327,04</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-878.895,22</u>	<u>-967.452,79</u>	<u>-1.001.075,74</u>	<u>33.622,95</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-878.895,22</u>	<u>-967.452,79</u>	<u>-1.001.075,74</u>	<u>33.622,95</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-878.895,22</u>	<u>-967.452,79</u>	<u>-1.001.075,74</u>	<u>33.622,95</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-878.895,22</u>	<u>-967.452,79</u>	<u>-1.001.075,74</u>	<u>33.622,95</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	5.888,32	-5.888,32

Produkt 111500

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

111500 Archiv

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.653,53	2.660,00	2.653,53	6,47
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.062,90	6.500,00	6.868,65	-368,65
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8,57	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>10.725,00</u>	<u>9.160,00</u>	<u>9.522,18</u>	<u>-362,18</u>
11.	- Personalaufwendungen	147.882,59	133.639,09	140.151,19	-6.512,10
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.700,42	4.310,00	1.874,58	2.435,42
14.	- Abschreibungen	2.697,58	2.660,00	2.808,78	-148,78
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.746,35	2.500,00	2.126,95	373,05
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>157.026,94</u>	<u>143.109,09</u>	<u>146.961,50</u>	<u>-3.852,41</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-146.301,94</u>	<u>-133.949,09</u>	<u>-137.439,32</u>	<u>3.490,23</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-146.301,94</u>	<u>-133.949,09</u>	<u>-137.439,32</u>	<u>3.490,23</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-146.301,94</u>	<u>-133.949,09</u>	<u>-137.439,32</u>	<u>3.490,23</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-146.301,94</u>	<u>-133.949,09</u>	<u>-137.439,32</u>	<u>3.490,23</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	2.653,53	2.660,00	2.653,53	6,47
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.697,58	2.660,00	2.808,78	-148,78

Produkt 111600

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 11 Innere Verwaltung

Jahresrechnung: 2023

111600 Schwerbehindertenvertretung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	39.715,53	0,00	-39.715,53	39.715,53
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>39.715,53</u>	<u>0,00</u>	<u>-39.715,53</u>	<u>39.715,53</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-39.715,53</u>	<u>0,00</u>	<u>39.715,53</u>	<u>-39.715,53</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-39.715,53</u>	<u>0,00</u>	<u>39.715,53</u>	<u>-39.715,53</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-39.715,53</u>	<u>0,00</u>	<u>39.715,53</u>	<u>-39.715,53</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-39.715,53</u>	<u>0,00</u>	<u>39.715,53</u>	<u>-39.715,53</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 121010

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023

121010 Wahlen und Abstimmungen

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>140,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	54.267,36	77.683,33	83.731,09	-6.047,76
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	416,50	183,50
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	197,80	101,36	61,16	40,20
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>54.465,16</u>	<u>78.384,69</u>	<u>84.208,75</u>	<u>-5.824,06</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-54.325,16</u>	<u>-78.384,69</u>	<u>-84.208,75</u>	<u>5.824,06</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-54.325,16</u>	<u>-78.384,69</u>	<u>-84.208,75</u>	<u>5.824,06</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-54.325,16</u>	<u>-78.384,69</u>	<u>-84.208,75</u>	<u>5.824,06</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-54.325,16</u>	<u>-78.384,69</u>	<u>-84.208,75</u>	<u>5.824,06</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 121020

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

121020 Statistik

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.498,07	2.930,00	4.625,79	-1.695,79
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464.259,00	191.620,00	0,00	191.620,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>468.757,07</u>	<u>194.550,00</u>	<u>4.625,79</u>	<u>189.924,21</u>
11.	– Personalaufwendungen	129.791,10	14.180,28	14.978,08	-797,80
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.164,06	45.522,60	7.766,72	37.755,88
14.	– Abschreibungen	4.498,07	2.930,00	4.625,79	-1.695,79
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	165.903,96	187.992,00	109.951,48	78.040,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>347.357,19</u>	<u>250.624,88</u>	<u>137.322,07</u>	<u>113.302,81</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>121.399,88</u>	<u>-56.074,88</u>	<u>-132.696,28</u>	<u>76.621,40</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>121.399,88</u>	<u>-56.074,88</u>	<u>-132.696,28</u>	<u>76.621,40</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>121.399,88</u>	<u>-56.074,88</u>	<u>-132.696,28</u>	<u>76.621,40</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>121.399,88</u>	<u>-56.074,88</u>	<u>-132.696,28</u>	<u>76.621,40</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	4.498,07	2.930,00	4.625,79	-1.695,79
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	4.498,07	2.930,00	4.625,79	-1.695,79

Produkt 122010

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

122010 Allgemeine ordnungsrechtliche
 Angelegenheiten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	498,50	450,00	75,00	375,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	620,00	106,43	513,57
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	300,00	1.500,00	0,00	1.500,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>798,50</u>	<u>2.570,00</u>	<u>181,43</u>	<u>2.388,57</u>
11.	– Personalaufwendungen	260.439,81	329.763,74	338.532,34	-8.768,60
12.	– Versorgungsaufwendungen	75.399,04	11.280,00	-10.021,48	21.301,48
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	996,96	3.440,00	2.809,33	630,67
14.	– Abschreibungen	299,85	0,00	131,40	-131,40
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	3.737,39	5.629,40	4.315,59	1.313,81
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>340.873,05</u>	<u>350.113,14</u>	<u>335.767,18</u>	<u>14.345,96</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-340.074,55</u>	<u>-347.543,14</u>	<u>-335.585,75</u>	<u>-11.957,39</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-340.074,55</u>	<u>-347.543,14</u>	<u>-335.585,75</u>	<u>-11.957,39</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-340.074,55</u>	<u>-347.543,14</u>	<u>-335.585,75</u>	<u>-11.957,39</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-340.074,55</u>	<u>-347.543,14</u>	<u>-335.585,75</u>	<u>-11.957,39</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	299,85	0,00	131,40	-131,40

Produkt 122020

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023

122020 Gewerbeangelegenheiten

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.264,54	7.500,00	7.274,87	225,13
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	359,85	1.500,00	441,26	1.058,74
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	107,51	-107,51
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	5.220,00	15.000,00	6.185,00	8.815,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.844,39</u>	<u>24.000,00</u>	<u>14.008,64</u>	<u>9.991,36</u>
11.	– Personalaufwendungen	166.012,64	254.574,78	47.846,56	206.728,22
12.	– Versorgungsaufwendungen	74.415,34	510,00	238.404,59	-237.894,59
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273,45	1.865,95	1.350,15	515,80
14.	– Abschreibungen	8.527,90	0,00	861,04	-861,04
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	849,70	2.150,38	1.575,16	575,22
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>250.079,03</u>	<u>259.101,11</u>	<u>290.037,50</u>	<u>-30.936,39</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-238.234,64</u>	<u>-235.101,11</u>	<u>-276.028,86</u>	<u>40.927,75</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-238.234,64</u>	<u>-235.101,11</u>	<u>-276.028,86</u>	<u>40.927,75</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-238.234,64</u>	<u>-235.101,11</u>	<u>-276.028,86</u>	<u>40.927,75</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-238.234,64</u>	<u>-235.101,11</u>	<u>-276.028,86</u>	<u>40.927,75</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	8.527,90	0,00	861,04	-861,04

Produkt 122030

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023

122030 Jagd und Fischerei

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.920,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.067,20	48.600,00	43.168,35	5.431,65
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	136,65	-136,65
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	35,00	1.000,00	190,00	810,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>91.022,20</u>	<u>49.600,00</u>	<u>43.495,00</u>	<u>6.105,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	281.751,67	348.758,98	348.395,47	363,51
12.	– Versorgungsaufwendungen	75.321,27	1.990,00	-9.423,71	11.413,71
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.157,33	12.163,50	8.148,95	4.014,55
14.	– Abschreibungen	192,45	0,00	228,10	-228,10
15.	– Transferaufwendungen	61.920,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	4.691,95	9.318,05	6.002,83	3.315,22
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>441.034,67</u>	<u>372.230,53</u>	<u>353.351,64</u>	<u>18.878,89</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-350.012,47</u>	<u>-322.630,53</u>	<u>-309.856,64</u>	<u>-12.773,89</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-350.012,47</u>	<u>-322.630,53</u>	<u>-309.856,64</u>	<u>-12.773,89</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-350.012,47</u>	<u>-322.630,53</u>	<u>-309.856,64</u>	<u>-12.773,89</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-350.012,47</u>	<u>-322.630,53</u>	<u>-309.856,64</u>	<u>-12.773,89</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	192,45	0,00	228,10	-228,10

Produkt 122040

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

 122040 Ausländerangelegenheiten und
 Asylverfahren

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.079,97	2.050,00	2.095,73	-45,73
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.804,30	105.565,38	135.308,89	-29.743,51
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	108,16	100,00	119,50	-19,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.742,68	2.960,00	15.440,53	-12.480,53
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	17.269,50	700,00	380,00	320,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>145.004,61</u>	<u>111.375,38</u>	<u>153.344,65</u>	<u>-41.969,27</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.154.953,46	1.293.891,06	1.374.896,31	-81.005,25
12.	- Versorgungsaufwendungen	183,00	2.000,00	-1.406,52	3.406,52
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.888,76	23.109,31	19.432,61	3.676,70
14.	- Abschreibungen	9.794,68	2.120,00	9.592,82	-7.472,82
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	153.805,03	139.981,90	139.731,90	250,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.338.624,93</u>	<u>1.461.102,27</u>	<u>1.542.247,12</u>	<u>-81.144,85</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.193.620,32</u>	<u>-1.349.726,89</u>	<u>-1.388.902,47</u>	<u>39.175,58</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.193.620,32</u>	<u>-1.349.726,89</u>	<u>-1.388.902,47</u>	<u>39.175,58</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.193.620,32</u>	<u>-1.349.726,89</u>	<u>-1.388.902,47</u>	<u>39.175,58</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.193.620,32</u>	<u>-1.349.726,89</u>	<u>-1.388.902,47</u>	<u>39.175,58</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	3.079,97	2.050,00	2.095,73	-45,73
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	9.794,68	2.120,00	9.592,82	-7.472,82

Produkt 122050

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

122050 Staatsangehörigkeits- und
Einbürgerungsverfahren

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.074,00	45.000,00	125.940,00	-80.940,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.550,00	33.300,00	20,00	33.280,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>65.624,00</u>	<u>78.300,00</u>	<u>125.960,00</u>	<u>-47.660,00</u>
11.	- Personalaufwendungen	125.100,62	148.748,42	148.884,76	-136,34
12.	- Versorgungsaufwendungen	68,63	750,00	-527,45	1.277,45
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	948,06	1.770,00	1.718,49	51,51
14.	- Abschreibungen	142,65	0,00	250,15	-250,15
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	4.366,44	3.905,80	2.904,94	1.000,86
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>130.626,40</u>	<u>155.174,22</u>	<u>153.230,89</u>	<u>1.943,33</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-65.002,40</u>	<u>-76.874,22</u>	<u>-27.270,89</u>	<u>-49.603,33</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-65.002,40</u>	<u>-76.874,22</u>	<u>-27.270,89</u>	<u>-49.603,33</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-65.002,40</u>	<u>-76.874,22</u>	<u>-27.270,89</u>	<u>-49.603,33</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-65.002,40</u>	<u>-76.874,22</u>	<u>-27.270,89</u>	<u>-49.603,33</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	142,65	0,00	250,15	-250,15

Produkt 122070

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023

122070 Fahrerlaubnis- und Fahrschulwesen

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.084,95	8.660,00	15.590,56	-6.930,56
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	459.970,60	577.000,00	496.420,60	80.579,40
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,08	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.208,86	400,00	3.515,35	-3.115,35
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	1.000,00	17.342,46	-16.342,46
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>490.264,49</u>	<u>587.060,00</u>	<u>532.868,97</u>	<u>54.191,03</u>
11.	- Personalaufwendungen	757.376,16	925.342,30	678.266,67	247.075,63
12.	- Versorgungsaufwendungen	183,01	2.000,00	287.632,70	-285.632,70
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.771,79	169.561,41	149.652,14	19.909,27
14.	- Abschreibungen	27.547,44	10.820,00	42.892,41	-32.072,41
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	119.741,91	134.997,58	125.623,35	9.374,23
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.070.620,31</u>	<u>1.242.721,29</u>	<u>1.284.067,27</u>	<u>-41.345,98</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-580.355,82</u>	<u>-655.661,29</u>	<u>-751.198,30</u>	<u>95.537,01</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-580.355,82</u>	<u>-655.661,29</u>	<u>-751.198,30</u>	<u>95.537,01</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-580.355,82</u>	<u>-655.661,29</u>	<u>-751.198,30</u>	<u>95.537,01</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-580.355,82</u>	<u>-655.661,29</u>	<u>-751.198,30</u>	<u>95.537,01</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	19.084,95	8.660,00	15.590,56	-6.930,56
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	27.547,44	10.820,00	42.892,41	-32.072,41

Produkt 122080

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

122080 Kraftfahrzeugzulassung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.105,10	5.480,00	11.582,67	-6.102,67
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.496.781,57	1.700.000,00	1.587.856,53	112.143,47
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4,87	860,00	1.813,20	-953,20
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.256,82	20,00	11.475,31	-11.455,31
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	3.733,11	500,00	199.973,07	-199.473,07
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.537.881,47</u>	<u>1.706.860,00</u>	<u>1.812.700,78</u>	<u>-105.840,78</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.274.340,22	1.246.723,27	1.405.969,24	-159.245,97
12.	- Versorgungsaufwendungen	183,02	2.010,00	46.766,67	-44.756,67
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270.555,86	309.057,02	302.641,68	6.415,34
14.	- Abschreibungen	48.918,02	18.680,00	232.944,27	-214.264,27
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	171.634,13	172.311,06	171.118,97	1.192,09
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.765.631,25</u>	<u>1.748.781,35</u>	<u>2.159.440,83</u>	<u>-410.659,48</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-227.749,78</u>	<u>-41.921,35</u>	<u>-346.740,05</u>	<u>304.818,70</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-227.749,78</u>	<u>-41.921,35</u>	<u>-346.740,05</u>	<u>304.818,70</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-227.749,78</u>	<u>-41.921,35</u>	<u>-346.740,05</u>	<u>304.818,70</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-227.749,78</u>	<u>-41.921,35</u>	<u>-346.740,05</u>	<u>304.818,70</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	21.105,10	5.480,00	11.582,67	-6.102,67
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	48.918,02	18.680,00	232.944,27	-214.264,27

Produkt 122100

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023

122100 Verkehrssicherheit / -lenkung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.858,88	2.860,00	2.858,89	1,11
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	224.008,62	220.000,00	242.221,48	-22.221,48
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,07	10.300,00	0,00	10.300,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141,34	100,00	2.526,82	-2.426,82
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	75,82	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>227.084,73</u>	<u>233.260,00</u>	<u>247.607,19</u>	<u>-14.347,19</u>
11.	- Personalaufwendungen	810.218,75	834.677,05	795.004,35	39.672,70
12.	- Versorgungsaufwendungen	366,03	4.010,00	93.533,37	-89.523,37
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.253,22	19.565,00	7.554,49	12.010,51
14.	- Abschreibungen	6.758,70	2.860,00	11.683,18	-8.823,18
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	12.330,00	10.426,94	10.068,51	358,43
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>837.926,70</u>	<u>871.538,99</u>	<u>917.843,90</u>	<u>-46.304,91</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-610.841,97</u>	<u>-638.278,99</u>	<u>-670.236,71</u>	<u>31.957,72</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-610.841,97</u>	<u>-638.278,99</u>	<u>-670.236,71</u>	<u>31.957,72</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-610.841,97</u>	<u>-638.278,99</u>	<u>-670.236,71</u>	<u>31.957,72</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-610.841,97</u>	<u>-638.278,99</u>	<u>-670.236,71</u>	<u>31.957,72</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	2.858,88	2.860,00	2.858,89	1,11
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	6.758,70	2.860,00	11.683,18	-8.823,18

Produkt 122110

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023

122110 Verkehrsordnungswidrigkeiten

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.290,96	11.070,00	11.063,60	6,40
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.057,80	100.000,00	144.240,62	-44.240,62
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.473,94	-1.473,94
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	985.115,32	866.327,04	1.050.785,14	-184.458,10
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.139.464,08</u>	<u>977.397,04</u>	<u>1.207.563,30</u>	<u>-230.166,26</u>
11.	– Personalaufwendungen	542.043,71	554.030,70	545.827,54	8.203,16
12.	– Versorgungsaufwendungen	183,02	2.020,00	46.766,66	-44.746,66
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.584,46	101.414,81	90.471,17	10.943,64
14.	– Abschreibungen	118.312,52	11.170,00	107.603,84	-96.433,84
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	13.910,96	14.572,28	14.135,85	436,43
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>727.034,67</u>	<u>683.207,79</u>	<u>804.805,06</u>	<u>-121.597,27</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>412.429,41</u>	<u>294.189,25</u>	<u>402.758,24</u>	<u>-108.568,99</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>412.429,41</u>	<u>294.189,25</u>	<u>402.758,24</u>	<u>-108.568,99</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>412.429,41</u>	<u>294.189,25</u>	<u>402.758,24</u>	<u>-108.568,99</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>412.429,41</u>	<u>294.189,25</u>	<u>402.758,24</u>	<u>-108.568,99</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	22.290,96	11.070,00	11.093,60	-23,60
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	118.312,52	11.170,00	107.603,84	-96.433,84

Produkt 122120

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe 12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

122120 Veterinärwesen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.007,12	50.620,00	56.279,60	-5.659,60
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.854,44	98.170,00	42.557,53	55.612,47
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	68.989,45	30.000,00	72.463,16	-42.463,16
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.380,70	103.622,22	82.735,97	20.886,25
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	36.835,48	12.000,00	24.079,32	-12.079,32
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>256.067,19</u>	<u>294.412,22</u>	<u>278.115,58</u>	<u>16.296,64</u>
11.	- Personalaufwendungen	869.551,12	972.712,67	950.263,16	22.449,51
12.	- Versorgungsaufwendungen	91,51	1.020,00	-703,25	1.723,25
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.395,58	295.237,07	291.345,36	3.891,71
14.	- Abschreibungen	103.897,88	61.960,00	86.204,31	-24.244,31
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	89.233,82	106.893,51	92.186,21	14.707,30
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.322.169,91</u>	<u>1.437.823,25</u>	<u>1.419.295,79</u>	<u>18.527,46</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.066.102,72</u>	<u>-1.143.411,03</u>	<u>-1.141.180,21</u>	<u>-2.230,82</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.066.102,72</u>	<u>-1.143.411,03</u>	<u>-1.141.180,21</u>	<u>-2.230,82</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.066.102,72</u>	<u>-1.143.411,03</u>	<u>-1.141.180,21</u>	<u>-2.230,82</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.066.102,72</u>	<u>-1.143.411,03</u>	<u>-1.141.180,21</u>	<u>-2.230,82</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	52.857,12	43.370,00	55.208,38	-11.838,38
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	103.897,88	61.960,00	86.204,31	-24.244,31

Produkt 122130

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023

122130 Lebensmittelüberwachung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	820,75	590,00	682,77	-92,77
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.542,10	11.600,00	10.784,29	815,71
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	205,44	-205,44
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.035,00	5.000,00	1.857,00	3.143,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	9.994,47	1.800,00	-2.955,04	4.755,04
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>29.392,32</u>	<u>18.990,00</u>	<u>10.574,46</u>	<u>8.415,54</u>
11.	- Personalaufwendungen	558.254,44	678.107,66	654.063,29	24.044,37
12.	- Versorgungsaufwendungen	732,05	8.020,00	-5.626,09	13.646,09
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.679,85	32.660,54	31.533,93	1.126,61
14.	- Abschreibungen	1.195,81	750,00	1.639,91	-889,91
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	2.325,42	7.306,08	5.617,95	1.688,13
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>591.187,57</u>	<u>726.844,28</u>	<u>687.228,99</u>	<u>39.615,29</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-561.795,25</u>	<u>-707.854,28</u>	<u>-676.654,53</u>	<u>-31.199,75</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-561.795,25</u>	<u>-707.854,28</u>	<u>-676.654,53</u>	<u>-31.199,75</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-561.795,25</u>	<u>-707.854,28</u>	<u>-676.654,53</u>	<u>-31.199,75</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-561.795,25</u>	<u>-707.854,28</u>	<u>-676.654,53</u>	<u>-31.199,75</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	820,75	590,00	1.270,02	-680,02
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.195,81	750,00	1.639,91	-889,91

Produkt 126010

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023

126010 Brandschutz

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.904,85	129.770,00	128.958,71	811,29
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.311,20	22.700,00	13.874,68	8.825,32
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	23.880,90	51.000,00	32.992,46	18.007,54
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.684,03	0,00	10.146,18	-10.146,18
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	3.611,22	0,00	1.033,27	-1.033,27
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>207.392,20</u>	<u>203.470,00</u>	<u>187.005,30</u>	<u>16.464,70</u>
11.	– Personalaufwendungen	1.234.016,01	1.399.610,48	1.176.740,20	222.870,28
12.	– Versorgungsaufwendungen	199.416,97	20.050,00	-14.065,25	34.115,25
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342.228,77	461.571,76	427.551,61	34.020,15
14.	– Abschreibungen	207.195,78	176.830,00	188.392,20	-11.562,20
15.	– Transferaufwendungen	4.000,00	8.090,74	4.095,40	3.995,34
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	18.226,30	17.663,80	13.464,72	4.199,08
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.005.083,83</u>	<u>2.083.816,78</u>	<u>1.796.178,88</u>	<u>287.637,90</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.797.691,63</u>	<u>-1.880.346,78</u>	<u>-1.609.173,58</u>	<u>-271.173,20</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.797.691,63</u>	<u>-1.880.346,78</u>	<u>-1.609.173,58</u>	<u>-271.173,20</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.797.691,63</u>	<u>-1.880.346,78</u>	<u>-1.609.173,58</u>	<u>-271.173,20</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.797.691,63</u>	<u>-1.880.346,78</u>	<u>-1.609.173,58</u>	<u>-271.173,20</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	139.239,26	129.770,00	133.063,29	-3.293,29
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	207.195,78	176.830,00	188.392,20	-11.562,20

Produkt 127010

Produktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktgruppe 12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

127010 Rettungsdienst

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	33.574,03	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	183,01	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	10.882,20	0,00	11.196,85	-11.196,85
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>44.639,24</u>	<u>0,00</u>	<u>11.196,85</u>	<u>-11.196,85</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-44.639,24</u>	<u>0,00</u>	<u>-11.196,85</u>	<u>11.196,85</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-44.639,24</u>	<u>0,00</u>	<u>-11.196,85</u>	<u>11.196,85</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-44.639,24</u>	<u>0,00</u>	<u>-11.196,85</u>	<u>11.196,85</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-44.639,24</u>	<u>0,00</u>	<u>-11.196,85</u>	<u>11.196,85</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	10.882,20	0,00	11.196,85	-11.196,85

Produkt 128010

Produktbereich	1 Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	12 Sicherheit und Ordnung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

128010 Katastrophenschutz

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.277,43	204.660,00	246.752,44	-42.092,44
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.178.024,58	1.122.300,00	1.569.306,88	-447.006,88
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	15.704,41	5.346,87	8.403,13	-3.056,26
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.432.006,42</u>	<u>1.332.306,87</u>	<u>1.824.462,45</u>	<u>-492.155,58</u>
11.	- Personalaufwendungen	268.741,14	432.502,60	270.350,03	162.152,57
12.	- Versorgungsaufwendungen	49.671,22	3.000,00	-2.109,78	5.109,78
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.990,27	253.172,88	229.433,33	23.739,55
14.	- Abschreibungen	272.839,33	223.350,00	294.030,93	-70.680,93
15.	- Transferaufwendungen	1.862.420,82	1.788.423,61	1.785.988,41	2.435,20
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	71.893,99	753.002,91	751.303,49	1.699,42
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.788.556,77</u>	<u>3.453.452,00</u>	<u>3.328.996,41</u>	<u>124.455,59</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.356.550,35</u>	<u>-2.121.145,13</u>	<u>-1.504.533,96</u>	<u>-616.611,17</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.356.550,35</u>	<u>-2.121.145,13</u>	<u>-1.504.533,96</u>	<u>-616.611,17</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.356.550,35</u>	<u>-2.121.145,13</u>	<u>-1.504.533,96</u>	<u>-616.611,17</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.356.550,35</u>	<u>-2.121.145,13</u>	<u>-1.504.533,96</u>	<u>-616.611,17</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	238.277,43	204.660,00	246.752,44	-42.092,44
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	272.839,33	223.350,00	294.030,93	-70.680,93

Produkt 217011

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	21 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023

217011 Fontane-Gymnasium Rangsdorf

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.149,72	62.780,00	182.807,63	-120.027,63
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.254,50	6.580,00	3.325,00	3.255,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8.589,24	8.930,00	10.079,70	-1.149,70
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.746,85	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	999,57	0,00	5.775,74	-5.775,74
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>165.739,88</u>	<u>78.290,00</u>	<u>201.988,07</u>	<u>-123.698,07</u>
11.	– Personalaufwendungen	157.771,58	185.324,93	179.761,28	5.563,65
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	414.131,44	473.661,57	436.632,06	37.029,51
14.	– Abschreibungen	295.145,90	200.640,00	304.601,84	-103.961,84
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	33.517,97	48.217,10	40.567,83	7.649,27
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>900.566,89</u>	<u>907.843,60</u>	<u>961.563,01</u>	<u>-53.719,41</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-734.827,01</u>	<u>-829.553,60</u>	<u>-759.574,94</u>	<u>-69.978,66</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-734.827,01</u>	<u>-829.553,60</u>	<u>-759.574,94</u>	<u>-69.978,66</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-734.827,01</u>	<u>-829.553,60</u>	<u>-759.574,94</u>	<u>-69.978,66</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-734.827,01</u>	<u>-829.553,60</u>	<u>-759.574,94</u>	<u>-69.978,66</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	143.149,29	59.780,00	150.862,86	-91.082,86
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	295.145,90	200.640,00	304.601,84	-103.961,84

Produkt 217012

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 21 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

217012 Marie-Curie-Gymnasium Ludwigsfelde

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.507,00	99.610,00	220.088,83	-120.478,83
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.277,38	15.250,00	19.108,20	-3.858,20
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.566,13	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	282,99	0,00	10.318,77	-10.318,77
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>195.633,50</u>	<u>114.860,00</u>	<u>249.515,80</u>	<u>-134.655,80</u>
11.	– Personalaufwendungen	172.527,32	201.251,61	199.751,61	1.500,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530.290,70	747.877,57	722.817,78	25.059,79
14.	– Abschreibungen	359.082,17	307.930,00	385.461,15	-77.531,15
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	28.373,89	21.700,41	21.513,61	186,80
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.090.274,08</u>	<u>1.278.759,59</u>	<u>1.329.544,15</u>	<u>-50.784,56</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-894.640,58</u>	<u>-1.163.899,59</u>	<u>-1.080.028,35</u>	<u>-83.871,24</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.096,13	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-1.096,13</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-895.736,71</u>	<u>-1.163.899,59</u>	<u>-1.080.028,35</u>	<u>-83.871,24</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-895.736,71</u>	<u>-1.163.899,59</u>	<u>-1.080.028,35</u>	<u>-83.871,24</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-895.736,71</u>	<u>-1.163.899,59</u>	<u>-1.080.028,35</u>	<u>-83.871,24</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	177.789,99	98.310,00	179.340,69	-81.030,69
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	359.082,17	307.930,00	385.461,15	-77.531,15

Produkt 217013

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	21 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

217013 Friedrich-Gymnasium Luckenwalde

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.325,49	75.810,00	145.379,26	-69.569,26
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.205,68	950,00	2.006,00	-1.056,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5,00	100,00	25,00	75,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.643,94	0,00	240,00	-240,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	534,31	0,00	670.296,82	-670.296,82
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>110.714,42</u>	<u>76.860,00</u>	<u>817.947,08</u>	<u>-741.087,08</u>
11.	- Personalaufwendungen	128.249,21	142.510,73	144.188,06	-1.677,33
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	632.847,46	756.498,11	670.256,81	86.241,30
14.	- Abschreibungen	220.493,94	202.020,00	248.426,50	-46.406,50
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	52.463,87	58.190,78	56.113,16	2.077,62
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.034.054,48</u>	<u>1.159.219,62</u>	<u>1.118.984,53</u>	<u>40.235,09</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-923.340,06</u>	<u>-1.082.359,62</u>	<u>-301.037,45</u>	<u>-781.322,17</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-923.340,06</u>	<u>-1.082.359,62</u>	<u>-301.037,45</u>	<u>-781.322,17</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-923.340,06</u>	<u>-1.082.359,62</u>	<u>-301.037,45</u>	<u>-781.322,17</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-923.340,06</u>	<u>-1.082.359,62</u>	<u>-301.037,45</u>	<u>-781.322,17</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	91.035,21	72.810,00	100.882,16	-28.072,16
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	220.493,94	202.020,00	248.426,50	-46.406,50

Produkt 217014

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 21 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

217014 Goethe-Schiller-Gymnasium Jüterbog

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.037,15	78.010,00	231.757,44	-153.747,44
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.857,55	1.810,00	2.409,90	-599,90
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.073,38	3.120,00	3.359,20	-239,20
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.165,91	27.042,48	67.537,19	-40.494,71
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	4.179,29	0,00	10.848,64	-10.848,64
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>370.313,28</u>	<u>109.982,48</u>	<u>315.912,37</u>	<u>-205.929,89</u>
11.	- Personalaufwendungen	114.638,08	162.954,76	154.568,36	8.386,40
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	664.350,51	557.775,51	509.695,09	48.080,42
14.	- Abschreibungen	342.254,65	274.210,00	559.695,52	-285.485,52
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	470.705,00	130.014,08	47.766,27	82.247,81
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.591.948,24</u>	<u>1.124.954,35</u>	<u>1.271.725,24</u>	<u>-146.770,89</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.221.634,96</u>	<u>-1.014.971,87</u>	<u>-955.812,87</u>	<u>-59.159,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.221.634,96</u>	<u>-1.014.971,87</u>	<u>-955.812,87</u>	<u>-59.159,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.221.634,96</u>	<u>-1.014.971,87</u>	<u>-955.812,87</u>	<u>-59.159,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.221.634,96</u>	<u>-1.014.971,87</u>	<u>-955.812,87</u>	<u>-59.159,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	148.373,68	78.010,00	208.287,71	-130.277,71
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	342.254,65	274.210,00	559.695,52	-285.485,52

Produkt 221011

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	22 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023

221011 Förderschule" Lernen" Mahlow

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.586,30	18.750,00	33.920,63	-15.170,63
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.118,80	9.595,00	11.224,60	-1.629,60
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.859,51	59.200,00	59.974,52	-774,52
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.137,15	-2.137,15
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>88.564,61</u>	<u>87.645,00</u>	<u>107.256,90</u>	<u>-19.611,90</u>
11.	- Personalaufwendungen	67.894,17	84.372,76	82.673,79	1.698,97
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.751,81	192.155,92	190.434,88	1.721,04
14.	- Abschreibungen	62.972,41	61.570,00	71.079,67	-9.509,67
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	20.334,84	35.660,99	20.431,57	15.229,42
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>286.953,23</u>	<u>373.759,67</u>	<u>364.619,91</u>	<u>9.139,76</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-198.388,62</u>	<u>-286.114,67</u>	<u>-257.363,01</u>	<u>-28.751,66</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-198.388,62</u>	<u>-286.114,67</u>	<u>-257.363,01</u>	<u>-28.751,66</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-198.388,62</u>	<u>-286.114,67</u>	<u>-257.363,01</u>	<u>-28.751,66</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-198.388,62</u>	<u>-286.114,67</u>	<u>-257.363,01</u>	<u>-28.751,66</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	19.586,30	18.250,00	24.768,73	-6.518,73
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	62.972,41	61.570,00	71.079,67	-9.509,67

Produkt 221012

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 22 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

221012 Förderschule " Lernen" Ludwigsfelde

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.141,06	67.570,00	77.558,56	-9.988,56
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.210,75	820,00	1.531,50	-711,50
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.008,80	-3.008,80
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>74.351,81</u>	<u>68.390,00</u>	<u>82.098,86</u>	<u>-13.708,86</u>
11.	- Personalaufwendungen	94.403,38	95.780,71	83.404,11	12.376,60
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.999,33	285.270,65	195.886,93	89.383,72
14.	- Abschreibungen	152.942,24	146.550,00	151.452,00	-4.902,00
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	7.898,71	17.897,46	15.099,63	2.797,83
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>420.243,66</u>	<u>545.498,82</u>	<u>445.842,67</u>	<u>99.656,15</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-345.891,85</u>	<u>-477.108,82</u>	<u>-363.743,81</u>	<u>-113.365,01</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-345.891,85</u>	<u>-477.108,82</u>	<u>-363.743,81</u>	<u>-113.365,01</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-345.891,85</u>	<u>-477.108,82</u>	<u>-363.743,81</u>	<u>-113.365,01</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-345.891,85</u>	<u>-477.108,82</u>	<u>-363.743,81</u>	<u>-113.365,01</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	73.141,06	67.270,00	71.758,56	-4.488,56
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	152.942,24	146.550,00	151.452,00	-4.902,00

Produkt 221013

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 22 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

221013 Förderschule" Lernen" Luckenwalde

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.032,26	2.880,00	14.347,98	-11.467,98
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.163,10	4.420,00	3.401,20	1.018,80
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	871,19	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.614,50	-2.614,50
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.066,55</u>	<u>7.400,00</u>	<u>20.363,68</u>	<u>-12.963,68</u>
11.	- Personalaufwendungen	64.527,90	71.665,04	70.025,37	1.639,67
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.002,55	274.211,20	251.917,48	22.293,72
14.	- Abschreibungen	81.297,05	79.080,00	84.241,06	-5.161,06
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	12.646,59	12.068,31	11.227,32	840,99
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>304.474,09</u>	<u>437.024,55</u>	<u>417.411,23</u>	<u>19.613,32</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-293.407,54</u>	<u>-429.624,55</u>	<u>-397.047,55</u>	<u>-32.577,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-293.407,54</u>	<u>-429.624,55</u>	<u>-397.047,55</u>	<u>-32.577,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-293.407,54</u>	<u>-429.624,55</u>	<u>-397.047,55</u>	<u>-32.577,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-293.407,54</u>	<u>-429.624,55</u>	<u>-397.047,55</u>	<u>-32.577,00</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	5.032,26	2.880,00	9.049,73	-6.169,73
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	81.297,05	79.080,00	84.241,06	-5.161,06

Produkt 221014

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 22 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023

221014 Förderschule " Lernen" Jüterbog

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.309,30	15.150,00	15.147,79	2,21
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>15.309,30</u>	<u>15.150,00</u>	<u>15.147,79</u>	<u>2,21</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	92.447,14	92.270,00	92.267,41	2,59
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>92.447,14</u>	<u>92.270,00</u>	<u>92.267,41</u>	<u>2,59</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-77.137,84</u>	<u>-77.120,00</u>	<u>-77.119,62</u>	<u>-0,38</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-77.137,84</u>	<u>-77.120,00</u>	<u>-77.119,62</u>	<u>-0,38</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-77.137,84</u>	<u>-77.120,00</u>	<u>-77.119,62</u>	<u>-0,38</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-77.137,84</u>	<u>-77.120,00</u>	<u>-77.119,62</u>	<u>-0,38</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	15.309,30	15.150,00	15.147,79	2,21
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	92.447,14	92.270,00	92.267,41	2,59

Produkt 221015

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 22 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023 221015 Förderschule" geistige Entwicklung" Groß
Buchungsprodukt Schulzendorf

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.807,28	45.930,00	51.076,37	-5.146,37
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.810,40	26.400,00	20.951,00	5.449,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	7.480,00	10.304,34	12.140,00	-1.835,66
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.441,22	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	258,19	0,00	2.690,98	-2.690,98
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>79.797,09</u>	<u>82.634,34</u>	<u>86.858,35</u>	<u>-4.224,01</u>
11.	- Personalaufwendungen	181.731,77	203.488,94	201.988,94	1.500,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.557,25	268.757,97	251.262,79	17.495,18
14.	- Abschreibungen	87.059,05	82.790,00	85.001,17	-2.211,17
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	66.098,64	71.268,57	65.552,41	5.716,16
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>543.446,71</u>	<u>626.305,48</u>	<u>603.805,31</u>	<u>22.500,17</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-463.649,62</u>	<u>-543.671,14</u>	<u>-516.946,96</u>	<u>-26.724,18</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-463.649,62</u>	<u>-543.671,14</u>	<u>-516.946,96</u>	<u>-26.724,18</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-463.649,62</u>	<u>-543.671,14</u>	<u>-516.946,96</u>	<u>-26.724,18</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-463.649,62</u>	<u>-543.671,14</u>	<u>-516.946,96</u>	<u>-26.724,18</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	50.051,61	45.930,00	48.429,65	-2.499,65
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	87.059,05	82.790,00	85.001,17	-2.211,17

Produkt 221016

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 22 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

221016 Förderschule "geistige Entwicklung"
 Jüterbog

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.526,53	31.150,00	40.990,34	-9.840,34
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.497,45	34.250,00	22.967,50	11.282,50
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	816,70	0,00	3.792,60	-3.792,60
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	7.718,23	0,00	705,54	-705,54
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>65.558,91</u>	<u>65.400,00</u>	<u>68.455,98</u>	<u>-3.055,98</u>
11.	- Personalaufwendungen	153.675,80	242.887,74	239.508,92	3.378,82
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.925,02	265.224,96	220.526,35	44.698,61
14.	- Abschreibungen	74.367,00	71.500,00	78.857,64	-7.357,64
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	63.274,28	71.496,13	66.890,75	4.605,38
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>513.242,10</u>	<u>651.108,83</u>	<u>605.783,66</u>	<u>45.325,17</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-447.683,19</u>	<u>-585.708,83</u>	<u>-537.327,68</u>	<u>-48.381,15</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-447.683,19</u>	<u>-585.708,83</u>	<u>-537.327,68</u>	<u>-48.381,15</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-447.683,19</u>	<u>-585.708,83</u>	<u>-537.327,68</u>	<u>-48.381,15</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-447.683,19</u>	<u>-585.708,83</u>	<u>-537.327,68</u>	<u>-48.381,15</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	33.526,53	31.150,00	36.607,74	-5.457,74
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	74.367,00	71.500,00	78.857,64	-7.357,64

Produkt 231010

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	23 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023

231010 Oberstufenzentrum Teltow-Fläming

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.152,29	198.500,00	389.856,58	-191.356,58
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	993,50	2.370,00	0,00	2.370,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	640,00	740,00	2.532,63	-1.792,63
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.723,60	89.688,94	124.320,55	-34.631,61
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.171,01	-5.171,01
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>354.509,39</u>	<u>291.298,94</u>	<u>521.880,77</u>	<u>-230.581,83</u>
11.	- Personalaufwendungen	517.247,39	541.933,84	407.307,29	134.626,55
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.061.276,45	1.713.312,71	1.105.578,38	607.734,33
14.	- Abschreibungen	582.329,26	531.890,00	571.976,14	-40.086,14
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	86.145,81	104.865,32	83.435,31	21.430,01
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.246.998,91</u>	<u>2.892.001,87</u>	<u>2.168.297,12</u>	<u>723.704,75</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.892.489,52</u>	<u>-2.600.702,93</u>	<u>-1.646.416,35</u>	<u>-954.286,58</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.892.489,52</u>	<u>-2.600.702,93</u>	<u>-1.646.416,35</u>	<u>-954.286,58</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.892.489,52</u>	<u>-2.600.702,93</u>	<u>-1.646.416,35</u>	<u>-954.286,58</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.892.489,52</u>	<u>-2.600.702,93</u>	<u>-1.646.416,35</u>	<u>-954.286,58</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	240.152,29	198.500,00	277.454,29	-78.954,29
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	582.329,26	531.890,00	571.976,14	-40.086,14

Produkt 241010

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	24 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023

241010 Schülerbeförderung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.241,38	0,00	306,85	-306,85
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.331,38</u>	<u>0,00</u>	<u>306,85</u>	<u>-306,85</u>
11.	– Personalaufwendungen	156.361,85	180.297,90	174.234,78	6.063,12
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.426,31	5.803,64	5.803,64	0,00
14.	– Abschreibungen	3,04	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	5.051.582,78	6.153.257,49	5.993.847,28	159.410,21
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>5.240.373,98</u>	<u>6.339.359,03</u>	<u>6.173.885,70</u>	<u>165.473,33</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-5.239.042,60</u>	<u>-6.339.359,03</u>	<u>-6.173.578,85</u>	<u>-165.780,18</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-5.239.042,60</u>	<u>-6.339.359,03</u>	<u>-6.173.578,85</u>	<u>-165.780,18</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-5.239.042,60</u>	<u>-6.339.359,03</u>	<u>-6.173.578,85</u>	<u>-165.780,18</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-5.239.042,60</u>	<u>-6.339.359,03</u>	<u>-6.173.578,85</u>	<u>-165.780,18</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.221,25	0,00	283,58	-283,58
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	3,04	0,00	0,00	0,00

Produkt 243010

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	24 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023

243010 Sonstige schulische Aufgaben

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.922,88	123.120,00	124.412,69	-1.292,69
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	911,60	960,00	842,05	117,95
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,05	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.862,79	32.410,00	3.252,14	29.157,86
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	31.914,77	0,00	162.323,67	-162.323,67
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>149.612,09</u>	<u>156.490,00</u>	<u>290.830,55</u>	<u>-134.340,55</u>
11.	- Personalaufwendungen	546.276,63	615.461,89	542.316,92	73.144,97
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.979,54	93.655,70	38.694,05	54.961,65
14.	- Abschreibungen	5.452,03	4.420,00	12.858,66	-8.438,66
15.	- Transferaufwendungen	89.262,46	113.530,00	109.380,95	4.149,05
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	10.662.063,98	16.206.783,22	11.877.582,14	4.329.201,08
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.358.034,64</u>	<u>17.033.850,81</u>	<u>12.580.832,72</u>	<u>4.453.018,09</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-11.208.422,55</u>	<u>-16.877.360,81</u>	<u>-12.290.002,17</u>	<u>-4.587.358,64</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-11.208.422,55</u>	<u>-16.877.360,81</u>	<u>-12.290.002,17</u>	<u>-4.587.358,64</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-11.208.422,55</u>	<u>-16.877.360,81</u>	<u>-12.290.002,17</u>	<u>-4.587.358,64</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-11.208.422,55</u>	<u>-16.877.360,81</u>	<u>-12.290.002,17</u>	<u>-4.587.358,64</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	36.221,40	3.360,00	173.548,75	-170.188,75
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.452,03	4.420,00	12.858,66	-8.438,66

Produkt 243020

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	24 Schulträgeraufgaben

Jahresrechnung: 2023

243020 Schullandheim " Haus am See"

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.205,71	5.780,00	5.675,71	104,29
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.961,00	91.960,00	70.224,00	21.736,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	57.416,40	83.330,00	56.071,10	27.258,90
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	400,00	-400,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	2.179,34	0,00	1.358,33	-1.358,33
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>130.762,45</u>	<u>181.070,00</u>	<u>133.729,14</u>	<u>47.340,86</u>
11.	– Personalaufwendungen	264.228,59	290.252,67	285.090,19	5.162,48
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.091,38	190.863,94	164.067,77	26.796,17
14.	– Abschreibungen	8.174,36	6.530,00	8.571,38	-2.041,38
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	10.021,48	11.945,98	10.739,61	1.206,37
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>421.515,81</u>	<u>499.592,59</u>	<u>468.468,95</u>	<u>31.123,64</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-290.753,36</u>	<u>-318.522,59</u>	<u>-334.739,81</u>	<u>16.217,22</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-290.753,36</u>	<u>-318.522,59</u>	<u>-334.739,81</u>	<u>16.217,22</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-290.753,36</u>	<u>-318.522,59</u>	<u>-334.739,81</u>	<u>16.217,22</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-290.753,36</u>	<u>-318.522,59</u>	<u>-334.739,81</u>	<u>16.217,22</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	7.013,30	5.780,00	6.822,79	-1.042,79
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	8.174,36	6.530,00	8.571,38	-2.041,38

Produkt 252010

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	25 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023

252010 Kunst und Geschichtswahrung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.996,13	7.980,00	20.519,18	-12.539,18
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	579,50	1.306,00	1.436,00	-130,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	38,10	150,00	0,00	150,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.613,73</u>	<u>9.436,00</u>	<u>21.955,18</u>	<u>-12.519,18</u>
11.	- Personalaufwendungen	159.947,29	164.749,60	162.262,63	2.486,97
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.002,04	59.391,90	48.413,40	10.978,50
14.	- Abschreibungen	10.408,59	8.990,00	15.730,32	-6.740,32
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	5.836,27	6.823,30	5.388,63	1.434,67
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>216.194,19</u>	<u>239.954,80</u>	<u>231.794,98</u>	<u>8.159,82</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-206.580,46</u>	<u>-230.518,80</u>	<u>-209.839,80</u>	<u>-20.679,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-206.580,46</u>	<u>-230.518,80</u>	<u>-209.839,80</u>	<u>-20.679,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-206.580,46</u>	<u>-230.518,80</u>	<u>-209.839,80</u>	<u>-20.679,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-206.580,46</u>	<u>-230.518,80</u>	<u>-209.839,80</u>	<u>-20.679,00</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	2.996,13	1.580,00	3.319,18	-1.739,18
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	10.408,59	8.990,00	15.730,32	-6.740,32

Produkt 252020

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	25 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023

252020 Museumsdorf Glashütte

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.736,86	15.740,00	15.736,85	3,15
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	152.576,94	94.760,00	166.329,29	-71.569,29
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	30.100,88	0,00	16.498,95	-16.498,95
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>198.414,68</u>	<u>110.500,00</u>	<u>198.565,09</u>	<u>-88.065,09</u>
11.	– Personalaufwendungen	63.085,59	71.575,41	70.296,83	1.278,58
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	463.861,45	360.858,00	344.882,05	15.975,95
14.	– Abschreibungen	40.601,36	39.370,00	56.796,09	-17.426,09
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	636,65	7.200,00	1.434,70	5.765,30
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>568.185,05</u>	<u>479.003,41</u>	<u>473.409,67</u>	<u>5.593,74</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-369.770,37</u>	<u>-368.503,41</u>	<u>-274.844,58</u>	<u>-93.658,83</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	16.200,02	0,00	15.608,39	-15.608,39
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>16.200,02</u>	<u>0,00</u>	<u>15.608,39</u>	<u>-15.608,39</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-353.570,35</u>	<u>-368.503,41</u>	<u>-259.236,19</u>	<u>-109.267,22</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	13.334,77	-13.334,77
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-13.334,77</u>	<u>13.334,77</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-353.570,35</u>	<u>-368.503,41</u>	<u>-272.570,96</u>	<u>-95.932,45</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-353.570,35</u>	<u>-368.503,41</u>	<u>-272.570,96</u>	<u>-95.932,45</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	15.736,86	15.740,00	15.736,85	3,15
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	40.601,36	39.370,00	56.796,09	-17.426,09

Produkt 263010

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	26 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023

263010 Kreismusikschule

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.007,49	52.320,00	53.209,29	-889,29
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	419.445,52	422.400,00	411.668,25	10.731,75
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.709,18	104.950,00	108.562,80	-3.612,80
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.338,30	0,00	9.627,00	-9.627,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>582.500,49</u>	<u>579.670,00</u>	<u>583.067,34</u>	<u>-3.397,34</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.235.091,92	1.600.766,18	1.325.473,25	275.292,93
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.531,14	169.093,02	143.621,78	25.471,24
14.	- Abschreibungen	46.772,21	41.640,00	45.362,87	-3.722,87
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	14.156,08	19.742,16	12.584,64	7.157,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.428.551,35</u>	<u>1.831.241,36</u>	<u>1.527.042,54</u>	<u>304.198,82</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-846.050,86</u>	<u>-1.251.571,36</u>	<u>-943.975,20</u>	<u>-307.596,16</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-846.050,86</u>	<u>-1.251.571,36</u>	<u>-943.975,20</u>	<u>-307.596,16</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-846.050,86</u>	<u>-1.251.571,36</u>	<u>-943.975,20</u>	<u>-307.596,16</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-846.050,86</u>	<u>-1.251.571,36</u>	<u>-943.975,20</u>	<u>-307.596,16</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	11.563,32	7.350,00	10.463,39	-3.113,39
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	46.772,21	41.640,00	45.362,87	-3.722,87

Produkt 271010

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	27 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023

271010 Volkshochschule

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	510.855,88	235.419,96	494.939,09	-259.519,13
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.345,87	424.630,00	368.685,83	55.944,17
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.045,38	1.670,00	1.479,12	190,88
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	415.867,70	517.550,00	238.193,30	279.356,70
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	83.712,32	0,00	42.493,52	-42.493,52
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.307.827,15</u>	<u>1.179.269,96</u>	<u>1.145.790,86</u>	<u>33.479,10</u>
11.	– Personalaufwendungen	1.187.967,09	1.398.703,74	1.071.594,99	327.108,75
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	240.866,04	-240.866,04
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	532.818,17	473.614,94	417.618,05	55.996,89
14.	– Abschreibungen	60.763,50	52.890,00	248.436,70	-195.546,70
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	42.698,06	67.174,53	46.895,56	20.278,97
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.824.246,82</u>	<u>1.992.383,21</u>	<u>2.025.411,34</u>	<u>-33.028,13</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-516.419,67</u>	<u>-813.113,25</u>	<u>-879.620,48</u>	<u>66.507,23</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-516.419,67</u>	<u>-813.113,25</u>	<u>-879.620,48</u>	<u>66.507,23</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	282,00	-282,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>282,00</u>	<u>-282,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-516.419,67</u>	<u>-813.113,25</u>	<u>-879.338,48</u>	<u>66.225,23</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-516.419,67</u>	<u>-813.113,25</u>	<u>-879.338,48</u>	<u>66.225,23</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	27.409,33	24.300,00	30.672,04	-6.372,04
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	60.763,50	52.890,00	248.436,70	-195.546,70

Produkt 272010

Produktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktgruppe 27 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

272010 Kreismedienzentrum

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.730,98	3.650,00	6.811,80	-3.161,80
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.566,01	3.250,00	3.066,51	183,49
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	8,95	100,00	178,35	-78,35
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.116,84	28.590,00	24.992,65	3.597,35
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	3.132,30	1.160,00	2.760,02	-1.600,02
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>43.555,08</u>	<u>36.750,00</u>	<u>37.809,33</u>	<u>-1.059,33</u>
11.	- Personalaufwendungen	300.667,11	402.560,46	400.094,12	2.466,34
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	398.324,87	211.179,28	173.985,46	37.193,82
14.	- Abschreibungen	11.849,69	9.680,00	52.363,45	-42.683,45
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	36.972,55	11.746,58	8.364,54	3.382,04
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>747.814,22</u>	<u>635.166,32</u>	<u>634.807,57</u>	<u>358,75</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-704.259,14</u>	<u>-598.416,32</u>	<u>-596.998,24</u>	<u>-1.418,08</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-704.259,14</u>	<u>-598.416,32</u>	<u>-596.998,24</u>	<u>-1.418,08</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-704.259,14</u>	<u>-598.416,32</u>	<u>-596.998,24</u>	<u>-1.418,08</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-704.259,14</u>	<u>-598.416,32</u>	<u>-596.998,24</u>	<u>-1.418,08</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	4.545,98	2.450,00	6.273,22	-3.823,22
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	11.849,69	9.680,00	52.363,45	-42.683,45

Produkt 273010

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	27 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

273010 Landwirtschaftsschule

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.820,21	27.370,00	50.037,02	-22.667,02
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.862,91	24.000,00	30.455,10	-6.455,10
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6,71	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.850,74	63.000,00	14.691,46	48.308,54
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	600,00	2.976,00	-2.376,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>136.540,57</u>	<u>114.970,00</u>	<u>98.159,58</u>	<u>16.810,42</u>
11.	- Personalaufwendungen	176.504,35	225.074,88	213.278,75	11.796,13
12.	- Versorgungsaufwendungen	91,50	1.000,00	-703,26	1.703,26
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.869,44	12.118,27	10.139,23	1.979,04
14.	- Abschreibungen	1.180,29	370,00	4.417,49	-4.047,49
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	142,19	3.147,32	2.346,14	801,18
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>187.787,77</u>	<u>241.710,47</u>	<u>229.478,35</u>	<u>12.232,12</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-51.247,20</u>	<u>-126.740,47</u>	<u>-131.318,77</u>	<u>4.578,30</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-51.247,20</u>	<u>-126.740,47</u>	<u>-131.318,77</u>	<u>4.578,30</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-51.247,20</u>	<u>-126.740,47</u>	<u>-131.318,77</u>	<u>4.578,30</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-51.247,20</u>	<u>-126.740,47</u>	<u>-131.318,77</u>	<u>4.578,30</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.163,27	370,00	4.700,12	-4.330,12
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.180,29	370,00	4.417,49	-4.047,49

Produkt 281010

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	28 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

281010 Heimat- und Kulturpflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.737,00	25.000,00	23.345,00	1.655,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.041,40	4.700,00	4.343,33	356,67
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	16.079,73	0,00	171,29	-171,29
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>54.858,13</u>	<u>29.700,00</u>	<u>27.859,62</u>	<u>1.840,38</u>
11.	- Personalaufwendungen	105.817,85	106.928,57	98.387,09	8.541,48
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.556,94	2.120,00	1.514,85	605,15
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	421,60	-421,60
15.	- Transferaufwendungen	177.407,30	183.089,62	169.220,00	13.869,62
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	6.260,41	6.590,00	5.903,52	686,48
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>291.042,50</u>	<u>298.728,19</u>	<u>275.447,06</u>	<u>23.281,13</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-236.184,37</u>	<u>-269.028,19</u>	<u>-247.587,44</u>	<u>-21.440,75</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-236.184,37</u>	<u>-269.028,19</u>	<u>-247.587,44</u>	<u>-21.440,75</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-236.184,37</u>	<u>-269.028,19</u>	<u>-247.587,44</u>	<u>-21.440,75</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-236.184,37</u>	<u>-269.028,19</u>	<u>-247.587,44</u>	<u>-21.440,75</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	421,60	-421,60

Produkt 281020

Produktbereich	2 Schule und Kultur
Produktgruppe	28 Kultur und Wissenschaft

Jahresrechnung: 2023

281020 Heimatpflege Dorfwettbewerb

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	5.227,11	9.044,01	9.993,85	-949,84
12.	– Versorgungsaufwendungen	45,76	510,00	-351,64	861,64
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	5.428,40	250,00	0,00	250,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>10.701,27</u>	<u>10.004,01</u>	<u>9.642,21</u>	<u>361,80</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-10.701,27</u>	<u>-10.004,01</u>	<u>-9.642,21</u>	<u>-361,80</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-10.701,27</u>	<u>-10.004,01</u>	<u>-9.642,21</u>	<u>-361,80</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-10.701,27</u>	<u>-10.004,01</u>	<u>-9.642,21</u>	<u>-361,80</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-10.701,27</u>	<u>-10.004,01</u>	<u>-9.642,21</u>	<u>-361,80</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311100

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311100 Hilfe zum Lebensunterhalt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	73.988,72	58.000,00	85.654,18	-27.654,18
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1,19	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	839.108,39	1.431.500,00	603.682,20	827.817,80
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	-280,13	1.170,00	7.489,30	-6.319,30
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>912.818,17</u>	<u>1.490.670,00</u>	<u>696.825,68</u>	<u>793.844,32</u>
11.	- Personalaufwendungen	259.151,79	374.188,61	354.844,98	19.343,63
12.	- Versorgungsaufwendungen	109,81	1.200,00	-843,92	2.043,92
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.196,90	4.187,00	4.187,00	0,00
14.	- Abschreibungen	2.241,07	0,00	9,59	-9,59
15.	- Transferaufwendungen	14.968,80	15.784,43	15.784,43	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	13.527,58	18.027,24	14.283,27	3.743,97
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>292.195,95</u>	<u>413.387,28</u>	<u>388.265,35</u>	<u>25.121,93</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>620.622,22</u>	<u>1.077.282,72</u>	<u>308.560,33</u>	<u>768.722,39</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>620.622,22</u>	<u>1.077.282,72</u>	<u>308.560,33</u>	<u>768.722,39</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>620.622,22</u>	<u>1.077.282,72</u>	<u>308.560,33</u>	<u>768.722,39</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>620.622,22</u>	<u>1.077.282,72</u>	<u>308.560,33</u>	<u>768.722,39</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.241,07	0,00	9,59	-9,59

Produkt 311110

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311110 Laufende Leistungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	1.902.891,04	2.118.488,11	2.116.054,28	2.433,83
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.902.891,04</u>	<u>2.118.488,11</u>	<u>2.116.054,28</u>	<u>2.433,83</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.902.891,04</u>	<u>-2.118.488,11</u>	<u>-2.116.054,28</u>	<u>-2.433,83</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.902.891,04</u>	<u>-2.118.488,11</u>	<u>-2.116.054,28</u>	<u>-2.433,83</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.902.891,04</u>	<u>-2.118.488,11</u>	<u>-2.116.054,28</u>	<u>-2.433,83</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.902.891,04</u>	<u>-2.118.488,11</u>	<u>-2.116.054,28</u>	<u>-2.433,83</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311120

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311120 Einmalige Leistungen an Berechtigte
 laufender Leistungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	72.272,66	66.011,89	66.011,89	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>72.272,66</u>	<u>66.011,89</u>	<u>66.011,89</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-72.272,66</u>	<u>-66.011,89</u>	<u>-66.011,89</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-72.272,66</u>	<u>-66.011,89</u>	<u>-66.011,89</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-72.272,66</u>	<u>-66.011,89</u>	<u>-66.011,89</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-72.272,66</u>	<u>-66.011,89</u>	<u>-66.011,89</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311200

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311200 Hilfe zur Pflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1,84	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	621.930,70	692.290,00	462.319,79	229.970,21
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	34,33	0,00	9.452,41	-9.452,41
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>621.966,87</u>	<u>692.290,00</u>	<u>471.772,20</u>	<u>220.517,80</u>
11.	- Personalaufwendungen	401.249,81	465.455,94	439.035,30	26.420,64
12.	- Versorgungsaufwendungen	283,67	3.110,00	-2.180,12	5.290,12
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149,00	774,00	774,00	0,00
14.	- Abschreibungen	20.423,80	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	503.006,24	565.462,43	500.977,22	64.485,21
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	3.890,35	5.268,60	4.847,02	421,58
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>929.002,87</u>	<u>1.040.070,97</u>	<u>943.453,42</u>	<u>96.617,55</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-307.036,00</u>	<u>-347.780,97</u>	<u>-471.681,22</u>	<u>123.900,25</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-307.036,00</u>	<u>-347.780,97</u>	<u>-471.681,22</u>	<u>123.900,25</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-307.036,00</u>	<u>-347.780,97</u>	<u>-471.681,22</u>	<u>123.900,25</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-307.036,00</u>	<u>-347.780,97</u>	<u>-471.681,22</u>	<u>123.900,25</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	20.423,80	0,00	0,00	0,00

Produkt 311210

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311210 Pflegegeld

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	94.178,07	55.000,00	44.316,29	10.683,71
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	33,08	-33,08
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>94.178,07</u>	<u>55.000,00</u>	<u>44.349,37</u>	<u>10.650,63</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	40,87	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	1.174.068,72	129.618,09	129.618,09	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.174.109,59</u>	<u>129.618,09</u>	<u>129.618,09</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.079.931,52</u>	<u>-74.618,09</u>	<u>-85.268,72</u>	<u>10.650,63</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.079.931,52</u>	<u>-74.618,09</u>	<u>-85.268,72</u>	<u>10.650,63</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.079.931,52</u>	<u>-74.618,09</u>	<u>-85.268,72</u>	<u>10.650,63</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.079.931,52</u>	<u>-74.618,09</u>	<u>-85.268,72</u>	<u>10.650,63</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	40,87	0,00	0,00	0,00

Produkt 311240

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311240 Häusliche Pflegehilfe

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	8.458,15	1.701.790,21	1.701.790,21	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>8.458,15</u>	<u>1.701.790,21</u>	<u>1.701.790,21</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-8.458,15</u>	<u>-1.701.790,21</u>	<u>-1.701.790,21</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-8.458,15</u>	<u>-1.701.790,21</u>	<u>-1.701.790,21</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-8.458,15</u>	<u>-1.701.790,21</u>	<u>-1.701.790,21</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-8.458,15</u>	<u>-1.701.790,21</u>	<u>-1.701.790,21</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311250

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311250 teilstationäre Pflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.280,00	22.000,00	61.445,00	-39.445,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>23.280,00</u>	<u>22.000,00</u>	<u>61.445,00</u>	<u>-39.445,00</u>
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	20.391,83	61.445,73	61.445,73	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>20.391,83</u>	<u>61.445,73</u>	<u>61.445,73</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>2.888,17</u>	<u>-39.445,73</u>	<u>-0,73</u>	<u>-39.445,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>2.888,17</u>	<u>-39.445,73</u>	<u>-0,73</u>	<u>-39.445,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>2.888,17</u>	<u>-39.445,73</u>	<u>-0,73</u>	<u>-39.445,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>2.888,17</u>	<u>-39.445,73</u>	<u>-0,73</u>	<u>-39.445,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311260

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311260 vollstationäre Dauerpflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	443.331,04	650.000,00	628.854,88	21.145,12
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.179.907,08	4.853.100,00	4.884.549,56	-31.449,56
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.920,69	-7.920,69
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.623.238,12</u>	<u>5.503.100,00</u>	<u>5.521.325,13</u>	<u>-18.225,13</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	16.782,69	0,00	35.845,78	-35.845,78
15.	– Transferaufwendungen	2.729.685,51	4.913.745,97	4.784.483,29	129.262,68
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.746.468,20</u>	<u>4.913.745,97</u>	<u>4.820.329,07</u>	<u>93.416,90</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>1.876.769,92</u>	<u>589.354,03</u>	<u>700.996,06</u>	<u>-111.642,03</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>1.876.769,92</u>	<u>589.354,03</u>	<u>700.996,06</u>	<u>-111.642,03</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>1.876.769,92</u>	<u>589.354,03</u>	<u>700.996,06</u>	<u>-111.642,03</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>1.876.769,92</u>	<u>589.354,03</u>	<u>700.996,06</u>	<u>-111.642,03</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	16.782,69	0,00	35.845,78	-35.845,78

Produkt 311270

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311270 Kurzzeitpflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	17.500,00	6.448,00	11.052,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>17.500,00</u>	<u>6.448,00</u>	<u>11.052,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	2.887,67	17.500,00	6.448,46	11.051,54
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.887,67</u>	<u>17.500,00</u>	<u>6.448,46</u>	<u>11.051,54</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.887,67</u>	<u>0,00</u>	<u>-0,46</u>	<u>0,46</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.887,67</u>	<u>0,00</u>	<u>-0,46</u>	<u>0,46</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.887,67</u>	<u>0,00</u>	<u>-0,46</u>	<u>0,46</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-2.887,67</u>	<u>0,00</u>	<u>-0,46</u>	<u>0,46</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311300

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311300 Eingliederungshilfe für behinderte
 Menschen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	1.009,88	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.009,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.009,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.009,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.009,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.009,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.009,88	0,00	0,00	0,00

Produkt 311400

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311400 Hilfe zur Gesundheit

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.849,74	170.000,00	73.660,99	96.339,01
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	53,23	0,00	4,13	-4,13
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>83.902,97</u>	<u>170.000,00</u>	<u>73.665,12</u>	<u>96.334,88</u>
11.	- Personalaufwendungen	21.280,01	24.656,42	20.222,34	4.434,08
12.	- Versorgungsaufwendungen	100,66	1.100,00	-773,60	1.873,60
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	415.394,82	1.151.355,41	1.146.522,19	4.833,22
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	9,07	200,00	0,16	199,84
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>436.784,56</u>	<u>1.177.311,83</u>	<u>1.165.971,09</u>	<u>11.340,74</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-352.881,59</u>	<u>-1.007.311,83</u>	<u>-1.092.305,97</u>	<u>84.994,14</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-352.881,59</u>	<u>-1.007.311,83</u>	<u>-1.092.305,97</u>	<u>84.994,14</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-352.881,59</u>	<u>-1.007.311,83</u>	<u>-1.092.305,97</u>	<u>84.994,14</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-352.881,59</u>	<u>-1.007.311,83</u>	<u>-1.092.305,97</u>	<u>84.994,14</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311500

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311500 Hilfe zur Überwindung besonderer
sozialer Schwierigkeiten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.923,15	189.550,00	173.145,00	16.405,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>159.923,15</u>	<u>189.550,00</u>	<u>173.145,00</u>	<u>16.405,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	62.312,92	68.752,56	65.199,50	3.553,06
12.	– Versorgungsaufwendungen	146,41	1.610,00	-1.125,22	2.735,22
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	174.884,72	219.164,83	219.164,83	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	16,41	1.060,14	753,98	306,16
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>237.360,46</u>	<u>290.587,53</u>	<u>283.993,09</u>	<u>6.594,44</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-77.437,31</u>	<u>-101.037,53</u>	<u>-110.848,09</u>	<u>9.810,56</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-77.437,31</u>	<u>-101.037,53</u>	<u>-110.848,09</u>	<u>9.810,56</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-77.437,31</u>	<u>-101.037,53</u>	<u>-110.848,09</u>	<u>9.810,56</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-77.437,31</u>	<u>-101.037,53</u>	<u>-110.848,09</u>	<u>9.810,56</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311510

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311510 Hilfen in anderen Lebenslagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	751,89	-751,89
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	57,36	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>57,36</u>	<u>0,00</u>	<u>751,89</u>	<u>-751,89</u>
11.	– Personalaufwendungen	67.591,96	66.603,38	65.023,78	1.579,60
12.	– Versorgungsaufwendungen	100,67	1.110,00	-773,60	1.883,60
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,84	-0,84
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	15,18	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>67.707,81</u>	<u>67.913,38</u>	<u>64.251,02</u>	<u>3.662,36</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-67.650,45</u>	<u>-67.913,38</u>	<u>-63.499,13</u>	<u>-4.414,25</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-67.650,45</u>	<u>-67.913,38</u>	<u>-63.499,13</u>	<u>-4.414,25</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-67.650,45</u>	<u>-67.913,38</u>	<u>-63.499,13</u>	<u>-4.414,25</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-67.650,45</u>	<u>-67.913,38</u>	<u>-63.499,13</u>	<u>-4.414,25</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,84	-0,84

Produkt 311520

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311520 Blindenhilfe

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	194.819,66	215.000,00	180.235,00	34.765,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>194.819,66</u>	<u>215.000,00</u>	<u>180.235,00</u>	<u>34.765,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	197.238,86	239.327,17	239.327,17	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>197.238,86</u>	<u>239.327,17</u>	<u>239.327,17</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.419,20</u>	<u>-24.327,17</u>	<u>-59.092,17</u>	<u>34.765,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.419,20</u>	<u>-24.327,17</u>	<u>-59.092,17</u>	<u>34.765,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.419,20</u>	<u>-24.327,17</u>	<u>-59.092,17</u>	<u>34.765,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-2.419,20</u>	<u>-24.327,17</u>	<u>-59.092,17</u>	<u>34.765,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311530

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311530 Hilfe zur Weiterführung des Haushalts

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	17.409,97	23.970,43	16.103,48	7.866,95
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>17.409,97</u>	<u>23.970,43</u>	<u>16.103,48</u>	<u>7.866,95</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-17.409,97</u>	<u>-23.970,43</u>	<u>-16.103,48</u>	<u>-7.866,95</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-17.409,97</u>	<u>-23.970,43</u>	<u>-16.103,48</u>	<u>-7.866,95</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-17.409,97</u>	<u>-23.970,43</u>	<u>-16.103,48</u>	<u>-7.866,95</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-17.409,97</u>	<u>-23.970,43</u>	<u>-16.103,48</u>	<u>-7.866,95</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311550

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311550 Bestattungskosten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	59.986,34	60.000,00	48.251,32	11.748,68
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>59.986,34</u>	<u>60.000,00</u>	<u>48.251,32</u>	<u>11.748,68</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-59.986,34</u>	<u>-60.000,00</u>	<u>-48.251,32</u>	<u>-11.748,68</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-59.986,34</u>	<u>-60.000,00</u>	<u>-48.251,32</u>	<u>-11.748,68</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-59.986,34</u>	<u>-60.000,00</u>	<u>-48.251,32</u>	<u>-11.748,68</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-59.986,34</u>	<u>-60.000,00</u>	<u>-48.251,32</u>	<u>-11.748,68</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311560

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023

311560 Hilfen in sonstigen Lebenslagen

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Nachrichtlich:				
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 311590

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

311590 Grundsicherung im Alter und bei
Erwerbsminderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	166.195,42	55.000,00	82.162,86	-27.162,86
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,90	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.193.044,69	14.310.399,42	15.452.281,59	-1.141.882,17
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	10.350,94	-10.350,94
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>12.359.241,01</u>	<u>14.365.399,42</u>	<u>15.544.795,39</u>	<u>-1.179.395,97</u>
11.	- Personalaufwendungen	259.927,44	331.641,30	302.553,29	29.088,01
12.	- Versorgungsaufwendungen	54,91	610,00	-421,96	1.031,96
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149,00	3.224,20	1.298,00	1.926,20
14.	- Abschreibungen	7.633,42	0,00	728,98	-728,98
15.	- Transferaufwendungen	12.368.748,93	14.900.062,43	14.849.049,51	51.012,92
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	8.583,86	11.336,96	9.656,35	1.680,61
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>12.645.097,56</u>	<u>15.246.874,89</u>	<u>15.162.864,17</u>	<u>84.010,72</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-285.856,55</u>	<u>-881.475,47</u>	<u>381.931,22</u>	<u>-1.263.406,69</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-285.856,55</u>	<u>-881.475,47</u>	<u>381.931,22</u>	<u>-1.263.406,69</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-285.856,55</u>	<u>-881.475,47</u>	<u>381.931,22</u>	<u>-1.263.406,69</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-285.856,55</u>	<u>-881.475,47</u>	<u>381.931,22</u>	<u>-1.263.406,69</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	7.633,42	0,00	728,98	-728,98

Produkt 312000

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

312000 Grundsicherung für Arbeitssuchende

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.066.657,58	14.425.380,63	14.425.880,63	-500,00
3.	+ sonstige Transfererträge	1.691.972,86	1.845.680,00	1.927.409,35	-81.729,35
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.369.150,28	1.730.190,00	1.550.129,77	180.060,23
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>15.127.780,72</u>	<u>18.001.250,63</u>	<u>17.903.419,75</u>	<u>97.830,88</u>
11.	– Personalaufwendungen	1.645.746,73	2.073.168,64	1.716.115,20	357.053,44
12.	– Versorgungsaufwendungen	100,66	1.110,00	-773,60	1.883,60
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	148,00	148,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	210.600,00	220.000,00	220.000,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	22.526.133,41	26.374.210,15	26.271.369,63	102.840,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>24.382.580,80</u>	<u>28.668.636,79</u>	<u>28.206.859,23</u>	<u>461.777,56</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-9.254.800,08</u>	<u>-10.667.386,16</u>	<u>-10.303.439,48</u>	<u>-363.946,68</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-9.254.800,08</u>	<u>-10.667.386,16</u>	<u>-10.303.439,48</u>	<u>-363.946,68</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-9.254.800,08</u>	<u>-10.667.386,16</u>	<u>-10.303.439,48</u>	<u>-363.946,68</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-9.254.800,08</u>	<u>-10.667.386,16</u>	<u>-10.303.439,48</u>	<u>-363.946,68</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 313000

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023

313000 Hilfen für Asylbewerber

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43,99	50,00	43,99	6,01
3.	+ sonstige Transfererträge	3.557,25	7.000,00	25.206,90	-18.206,90
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.568.331,61	7.747.800,00	4.808.878,41	2.938.921,59
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	39.191,64	-39.191,64
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>10.571.932,85</u>	<u>7.754.850,00</u>	<u>4.873.320,94</u>	<u>2.881.529,06</u>
11.	- Personalaufwendungen	409.431,60	622.415,19	556.588,94	65.826,25
12.	- Versorgungsaufwendungen	54,91	610,00	-421,96	1.031,96
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439,00	1.839,30	1.839,30	0,00
14.	- Abschreibungen	43,99	50,00	1.367,32	-1.317,32
15.	- Transferaufwendungen	8.840.501,65	5.526.916,71	5.526.916,71	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	10.465,02	20.914,50	9.652,93	11.261,57
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.261.936,17</u>	<u>6.172.745,70</u>	<u>6.095.943,24</u>	<u>76.802,46</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>1.309.996,68</u>	<u>1.582.104,30</u>	<u>-1.222.622,30</u>	<u>2.804.726,60</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>1.309.996,68</u>	<u>1.582.104,30</u>	<u>-1.222.622,30</u>	<u>2.804.726,60</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>1.309.996,68</u>	<u>1.582.104,30</u>	<u>-1.222.622,30</u>	<u>2.804.726,60</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>1.309.996,68</u>	<u>1.582.104,30</u>	<u>-1.222.622,30</u>	<u>2.804.726,60</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	43,99	50,00	43,99	6,01
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	43,99	50,00	1.367,32	-1.317,32

Produkt 314000

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314000 Eingliederungshilfe für behinderte
Menschen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,05	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.281.620,69	1.241.540,00	0,00	1.241.540,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	53,23	0,00	4,13	-4,13
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.281.673,97</u>	<u>1.241.540,00</u>	<u>4,13</u>	<u>1.241.535,87</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.394.029,17	1.786.701,00	1.669.482,61	117.218,39
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.217,04	13.350,00	-9.353,37	22.703,37
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.179,76	9.427,30	7.850,50	1.576,80
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	75.361,07	68.809,66	68.809,66	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	21.988,73	151.317,57	147.979,44	3.338,13
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.497.775,77</u>	<u>2.029.605,53</u>	<u>1.884.768,84</u>	<u>144.836,69</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-216.101,80</u>	<u>-788.065,53</u>	<u>-1.884.764,71</u>	<u>1.096.699,18</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-216.101,80</u>	<u>-788.065,53</u>	<u>-1.884.764,71</u>	<u>1.096.699,18</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-216.101,80</u>	<u>-788.065,53</u>	<u>-1.884.764,71</u>	<u>1.096.699,18</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-216.101,80</u>	<u>-788.065,53</u>	<u>-1.884.764,71</u>	<u>1.096.699,18</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314100

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023

314100 Leistungen medizinische Rehabilitation

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>51.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>51.000,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	451,41	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>451,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-451,41</u>	<u>51.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>51.000,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-451,41</u>	<u>51.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>51.000,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-451,41</u>	<u>51.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>51.000,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-451,41</u>	<u>51.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>51.000,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314210

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314210 Leistungen zur Beschäftigung im
Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten für
behinderte Menschen (§ 111 Abs. 1 Nr. 1 SGB
IX)

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.411.152,62	9.282.000,00	7.948.825,80	1.333.174,20
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.411.152,62</u>	<u>9.282.000,00</u>	<u>7.948.825,80</u>	<u>1.333.174,20</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	9.408.745,00	10.972.934,48	10.972.934,48	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.408.745,00</u>	<u>10.972.934,48</u>	<u>10.972.934,48</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>2.407,62</u>	<u>-1.690.934,48</u>	<u>-3.024.108,68</u>	<u>1.333.174,20</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>2.407,62</u>	<u>-1.690.934,48</u>	<u>-3.024.108,68</u>	<u>1.333.174,20</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>2.407,62</u>	<u>-1.690.934,48</u>	<u>-3.024.108,68</u>	<u>1.333.174,20</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>2.407,62</u>	<u>-1.690.934,48</u>	<u>-3.024.108,68</u>	<u>1.333.174,20</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314230

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314230 Leistungen zur Beschäftigung bei
 privaten und öffentlichen Arbeitgebern (§ 111
 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX)

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	3.412,68	10.622,34	10.622,34	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.412,68</u>	<u>10.622,34</u>	<u>10.622,34</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-3.412,68</u>	<u>-10.622,34</u>	<u>-10.622,34</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.412,68</u>	<u>-10.622,34</u>	<u>-10.622,34</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.412,68</u>	<u>-10.622,34</u>	<u>-10.622,34</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-3.412,68</u>	<u>-10.622,34</u>	<u>-10.622,34</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314300

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314300 Hilfe zur schulischen Ausbildung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.785,59	1.251.200,00	1.220.512,77	30.687,23
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>59.785,59</u>	<u>1.251.200,00</u>	<u>1.220.512,77</u>	<u>30.687,23</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	1.115.538,39	1.657.230,81	1.657.230,81	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.115.538,39</u>	<u>1.657.230,81</u>	<u>1.657.230,81</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.055.752,80</u>	<u>-406.030,81</u>	<u>-436.718,04</u>	<u>30.687,23</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.055.752,80</u>	<u>-406.030,81</u>	<u>-436.718,04</u>	<u>30.687,23</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.055.752,80</u>	<u>-406.030,81</u>	<u>-436.718,04</u>	<u>30.687,23</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.055.752,80</u>	<u>-406.030,81</u>	<u>-436.718,04</u>	<u>30.687,23</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314400

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314400 Leistungen zur sozialen Teilhabe nach §
102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	950.301,26	825.000,00	886.230,49	-61.230,49
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.790.621,69	24.531.934,30	27.018.872,09	-2.486.937,79
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	48.329,52	0,00	13.771,41	-13.771,41
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>20.789.252,47</u>	<u>25.356.934,30</u>	<u>27.918.873,99</u>	<u>-2.561.939,69</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	636,56	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>636,56</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>20.788.615,91</u>	<u>25.356.934,30</u>	<u>27.918.873,99</u>	<u>-2.561.939,69</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>20.788.615,91</u>	<u>25.356.934,30</u>	<u>27.918.873,99</u>	<u>-2.561.939,69</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>20.788.615,91</u>	<u>25.356.934,30</u>	<u>27.918.873,99</u>	<u>-2.561.939,69</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>20.788.615,91</u>	<u>25.356.934,30</u>	<u>27.918.873,99</u>	<u>-2.561.939,69</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	636,56	0,00	0,00	0,00

Produkt 314411

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314411 Leistungen für Wohnraum nach §113
 SGB IX in einer eigenen Wohnung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	4.640,10	3.045,92	3.045,92	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4.640,10</u>	<u>3.045,92</u>	<u>3.045,92</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-4.640,10</u>	<u>-3.045,92</u>	<u>-3.045,92</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.640,10</u>	<u>-3.045,92</u>	<u>-3.045,92</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-4.640,10</u>	<u>-3.045,92</u>	<u>-3.045,92</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-4.640,10</u>	<u>-3.045,92</u>	<u>-3.045,92</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314412

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314412 Leistungen für Wohnraum nach §113
SGB IX in einer besonderen Wohnform

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

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

Produkt 314413

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314413 Leistungen für Wohnraum nach §113
 SGB IX in einer Wohngemeinschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

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

Produkt 314421

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023

314421 Assistenzleistung nach §113 Abs.2 Nr.2

Buchungsprodukt

SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.1 SGB IX

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	14.240.495,01	16.870.402,61	16.879.057,91	-8.655,30
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.240.495,01</u>	<u>16.870.402,61</u>	<u>16.879.057,91</u>	<u>-8.655,30</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-14.240.495,01</u>	<u>-16.870.402,61</u>	<u>-16.879.057,91</u>	<u>8.655,30</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-14.240.495,01</u>	<u>-16.870.402,61</u>	<u>-16.879.057,91</u>	<u>8.655,30</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-14.240.495,01</u>	<u>-16.870.402,61</u>	<u>-16.879.057,91</u>	<u>8.655,30</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-14.240.495,01</u>	<u>-16.870.402,61</u>	<u>-16.879.057,91</u>	<u>8.655,30</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314422

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023

314422 Assistenzleistung nach §113 Abs.2 Nr.2

Buchungsprodukt

SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.2 SGB IX

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	6.860.467,69	8.278.791,84	8.278.791,84	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.860.467,69</u>	<u>8.278.791,84</u>	<u>8.278.791,84</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-6.860.467,69</u>	<u>-8.278.791,84</u>	<u>-8.278.791,84</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-6.860.467,69</u>	<u>-8.278.791,84</u>	<u>-8.278.791,84</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-6.860.467,69</u>	<u>-8.278.791,84</u>	<u>-8.278.791,84</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-6.860.467,69</u>	<u>-8.278.791,84</u>	<u>-8.278.791,84</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314430

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314430 Heilpädagogische Leistungen nach § 113
Abs. 2 Nr. 3 SGB IX

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	2.411.016,81	2.897.955,56	2.897.955,56	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.411.016,81</u>	<u>2.897.955,56</u>	<u>2.897.955,56</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.411.016,81</u>	<u>-2.897.955,56</u>	<u>-2.897.955,56</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.411.016,81</u>	<u>-2.897.955,56</u>	<u>-2.897.955,56</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.411.016,81</u>	<u>-2.897.955,56</u>	<u>-2.897.955,56</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-2.411.016,81</u>	<u>-2.897.955,56</u>	<u>-2.897.955,56</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314440

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314440 Leistungen zum Erwerb praktischer
 Kenntnisse und Fähigkeiten nach § 113 Abs. 2
 Nr. 5 SGB IX

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	1.523.250,78	1.960.337,84	1.960.337,84	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.523.250,78</u>	<u>1.960.337,84</u>	<u>1.960.337,84</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.523.250,78</u>	<u>-1.960.337,84</u>	<u>-1.960.337,84</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.523.250,78</u>	<u>-1.960.337,84</u>	<u>-1.960.337,84</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.523.250,78</u>	<u>-1.960.337,84</u>	<u>-1.960.337,84</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.523.250,78</u>	<u>-1.960.337,84</u>	<u>-1.960.337,84</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314450

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314450 Leistungen zur Förderung der
 Verständigung nach § 113 Abs. 2 Nr. 6 SGB IX

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	221.256,92	389.909,11	389.909,11	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>221.256,92</u>	<u>389.909,11</u>	<u>389.909,11</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-221.256,92</u>	<u>-389.909,11</u>	<u>-389.909,11</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-221.256,92</u>	<u>-389.909,11</u>	<u>-389.909,11</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-221.256,92</u>	<u>-389.909,11</u>	<u>-389.909,11</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-221.256,92</u>	<u>-389.909,11</u>	<u>-389.909,11</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314461

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314461 Leistung für ein Kraftfahrzeug

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	106.827,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>106.827,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-106.827,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-106.827,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-106.827,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-106.827,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314462

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314462 Leistungen zur Beförderung
insbesondere durch einen Beförderungsdienst

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	197.347,65	197.907,06	197.907,06	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>197.347,65</u>	<u>197.907,06</u>	<u>197.907,06</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-197.347,65</u>	<u>-197.907,06</u>	<u>-197.907,06</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-197.347,65</u>	<u>-197.907,06</u>	<u>-197.907,06</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-197.347,65</u>	<u>-197.907,06</u>	<u>-197.907,06</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-197.347,65</u>	<u>-197.907,06</u>	<u>-197.907,06</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314470

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314470 Hilfsmittel im Rahmen der Sozialen
Teilhabe nach § 113 Abs. 2 Nr. 8 SGB IX

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	2.514,66	5.895,04	5.895,04	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.514,66</u>	<u>5.895,04</u>	<u>5.895,04</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.514,66</u>	<u>-5.895,04</u>	<u>-5.895,04</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.514,66</u>	<u>-5.895,04</u>	<u>-5.895,04</u>	<u>0,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.514,66</u>	<u>-5.895,04</u>	<u>-5.895,04</u>	<u>0,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-2.514,66</u>	<u>-5.895,04</u>	<u>-5.895,04</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 314480

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023

314480 Besuchsbeihilfe nach § 113 Abs. 2 Nr. 9

Buchungsprodukt

SGB IX

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

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

Produkt 314500

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

314500 Sonstige Leistungen der
 Eingliederungshilfe

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	61.840,93	113.367,39	63.952,52	49.414,87
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>61.840,93</u>	<u>113.367,39</u>	<u>63.952,52</u>	<u>49.414,87</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-61.840,93</u>	<u>-113.367,39</u>	<u>-63.952,52</u>	<u>-49.414,87</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-61.840,93</u>	<u>-113.367,39</u>	<u>-63.952,52</u>	<u>-49.414,87</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-61.840,93</u>	<u>-113.367,39</u>	<u>-63.952,52</u>	<u>-49.414,87</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-61.840,93</u>	<u>-113.367,39</u>	<u>-63.952,52</u>	<u>-49.414,87</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 315100

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

315100 Seniorenbetreuung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4,07	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>4,07</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	22.812,93	24.415,11	20.636,07	3.779,04
12.	– Versorgungsaufwendungen	54,91	610,00	-421,96	1.031,96
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	19.100,00	25.000,00	21.200,00	3.800,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	15,18	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>41.983,02</u>	<u>50.225,11</u>	<u>41.414,11</u>	<u>8.811,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-41.978,95</u>	<u>-50.225,11</u>	<u>-41.414,11</u>	<u>-8.811,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-41.978,95</u>	<u>-50.225,11</u>	<u>-41.414,11</u>	<u>-8.811,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-41.978,95</u>	<u>-50.225,11</u>	<u>-41.414,11</u>	<u>-8.811,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-41.978,95</u>	<u>-50.225,11</u>	<u>-41.414,11</u>	<u>-8.811,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 315500

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

315500 Unterbringung für Spätaussiedler

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	51.671,77	23.617,60	-6.253,40	29.871,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	27,45	300,00	-210,98	510,98
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	20,67	200,00	0,07	199,93
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>51.719,89</u>	<u>24.117,60</u>	<u>-6.464,31</u>	<u>30.581,91</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-51.719,89</u>	<u>-24.117,60</u>	<u>6.464,31</u>	<u>-30.581,91</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-51.719,89</u>	<u>-24.117,60</u>	<u>6.464,31</u>	<u>-30.581,91</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-51.719,89</u>	<u>-24.117,60</u>	<u>6.464,31</u>	<u>-30.581,91</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-51.719,89</u>	<u>-24.117,60</u>	<u>6.464,31</u>	<u>-30.581,91</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 315510

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

315510 Übergangwohnheime für Aussiedler und
für Asylbewerber

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	339.391,02	6.613.253,00	6.616.875,31	-3.622,31
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.004.151,46	900.000,00	1.233.975,54	-333.975,54
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.802.406,96	13.621.540,00	7.664.091,45	5.957.448,55
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>11.145.949,44</u>	<u>21.134.793,00</u>	<u>15.514.942,30</u>	<u>5.619.850,70</u>
11.	- Personalaufwendungen	367.234,06	489.481,68	409.799,46	79.682,22
12.	- Versorgungsaufwendungen	27,44	320,00	-210,96	530,96
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	265.271,58	176.920,00	320.235,27	-143.315,27
15.	- Transferaufwendungen	8.271.027,18	11.787.159,21	10.238.888,35	1.548.270,86
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	77,45	200,00	6,68	193,32
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>8.903.637,71</u>	<u>12.454.080,89</u>	<u>10.968.718,80</u>	<u>1.485.362,09</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>2.242.311,73</u>	<u>8.680.712,11</u>	<u>4.546.223,50</u>	<u>4.134.488,61</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>2.242.311,73</u>	<u>8.680.712,11</u>	<u>4.546.223,50</u>	<u>4.134.488,61</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>2.242.311,73</u>	<u>8.680.712,11</u>	<u>4.546.223,50</u>	<u>4.134.488,61</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>2.242.311,73</u>	<u>8.680.712,11</u>	<u>4.546.223,50</u>	<u>4.134.488,61</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	339.391,02	338.400,00	342.022,31	-3.622,31
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	265.271,58	176.920,00	320.235,27	-143.315,27

Produkt 315520

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

315520 Migrationssozialarbeit

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.158.187,70	1.568.000,00	3.210.612,23	-1.642.612,23
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	33.137,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.191.324,70</u>	<u>1.568.000,00</u>	<u>3.210.612,23</u>	<u>-1.642.612,23</u>
11.	- Personalaufwendungen	87.105,55	82.749,37	79.108,74	3.640,63
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	1.036.445,03	1.407.578,22	1.127.870,47	279.707,75
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	15,18	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.123.565,76</u>	<u>1.490.527,59</u>	<u>1.206.979,21</u>	<u>283.548,38</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>67.758,94</u>	<u>77.472,41</u>	<u>2.003.633,02</u>	<u>-1.926.160,61</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>67.758,94</u>	<u>77.472,41</u>	<u>2.003.633,02</u>	<u>-1.926.160,61</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>67.758,94</u>	<u>77.472,41</u>	<u>2.003.633,02</u>	<u>-1.926.160,61</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)	<u>67.758,94</u>	<u>77.472,41</u>	<u>2.003.633,02</u>	<u>-1.926.160,61</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 315600

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 31 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

315600 Frauenhäuser

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.878,00	118.900,00	111.878,01	7.021,99
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>111.878,00</u>	<u>118.900,00</u>	<u>111.878,01</u>	<u>7.021,99</u>
11.	– Personalaufwendungen	65.548,30	45.610,00	23.566,21	22.043,79
12.	– Versorgungsaufwendungen	54,91	610,00	-421,96	1.031,96
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	161.878,00	226.481,83	226.481,83	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	17,34	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>227.498,55</u>	<u>272.901,83</u>	<u>249.626,08</u>	<u>23.275,75</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-115.620,55</u>	<u>-154.001,83</u>	<u>-137.748,07</u>	<u>-16.253,76</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-115.620,55</u>	<u>-154.001,83</u>	<u>-137.748,07</u>	<u>-16.253,76</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-115.620,55</u>	<u>-154.001,83</u>	<u>-137.748,07</u>	<u>-16.253,76</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-115.620,55</u>	<u>-154.001,83</u>	<u>-137.748,07</u>	<u>-16.253,76</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 331000

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 33 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023

331000 Förderung der Wohlfahrtspflege

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.692,06	150.000,00	73.240,00	76.760,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>161.692,06</u>	<u>150.000,00</u>	<u>73.240,00</u>	<u>76.760,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	62.737,76	42.560,00	21.261,48	21.298,52
12.	– Versorgungsaufwendungen	54,91	610,00	-421,96	1.031,96
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	622.127,27	659.978,17	537.041,03	122.937,14
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	15,18	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>684.935,12</u>	<u>703.348,17</u>	<u>557.880,55</u>	<u>145.467,62</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-523.243,06</u>	<u>-553.348,17</u>	<u>-484.640,55</u>	<u>-68.707,62</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-523.243,06</u>	<u>-553.348,17</u>	<u>-484.640,55</u>	<u>-68.707,62</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-523.243,06</u>	<u>-553.348,17</u>	<u>-484.640,55</u>	<u>-68.707,62</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-523.243,06</u>	<u>-553.348,17</u>	<u>-484.640,55</u>	<u>-68.707,62</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 341010

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 34 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

341010 Unterhaltsvorschussleistungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.558,82	50,00	577,91	-527,91
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	677,00	1.500,00	5.385,58	-3.885,58
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>33.235,82</u>	<u>1.550,00</u>	<u>5.963,49</u>	<u>-4.413,49</u>
11.	- Personalaufwendungen	800.760,02	903.013,11	858.451,49	44.561,62
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.441,52	15.289,69	15.289,69	0,00
14.	- Abschreibungen	5.182,19	0,00	821,35	-821,35
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	610,22	5.685,15	5.401,81	283,34
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>816.993,95</u>	<u>923.987,95</u>	<u>879.964,34</u>	<u>44.023,61</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-783.758,13</u>	<u>-922.437,95</u>	<u>-874.000,85</u>	<u>-48.437,10</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-783.758,13</u>	<u>-922.437,95</u>	<u>-874.000,85</u>	<u>-48.437,10</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-783.758,13</u>	<u>-922.437,95</u>	<u>-874.000,85</u>	<u>-48.437,10</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-783.758,13</u>	<u>-922.437,95</u>	<u>-874.000,85</u>	<u>-48.437,10</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.182,19	0,00	821,35	-821,35

Produkt 342010

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 34 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

342010 Regionale Arbeitsmarktpolitik

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.775,22	172.850,00	130.542,34	42.307,66
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.771,39	204.000,00	148.417,92	55.582,08
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	327,08	-327,08
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>382.546,61</u>	<u>376.850,00</u>	<u>279.287,34</u>	<u>97.562,66</u>
11.	- Personalaufwendungen	379.558,97	395.580,47	396.800,31	-1.219,84
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.835,61	145.033,36	115.582,06	29.451,30
14.	- Abschreibungen	800,78	0,00	1.127,08	-1.127,08
15.	- Transferaufwendungen	3.507,72	42.557,74	6.297,01	36.260,73
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	12.711,54	27.024,86	22.904,98	4.119,88
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>503.414,62</u>	<u>610.196,43</u>	<u>542.711,44</u>	<u>67.484,99</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-120.868,01</u>	<u>-233.346,43</u>	<u>-263.424,10</u>	<u>30.077,67</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-120.868,01</u>	<u>-233.346,43</u>	<u>-263.424,10</u>	<u>30.077,67</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-120.868,01</u>	<u>-233.346,43</u>	<u>-263.424,10</u>	<u>30.077,67</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-120.868,01</u>	<u>-233.346,43</u>	<u>-263.424,10</u>	<u>30.077,67</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	327,08	-327,08
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	800,78	0,00	1.127,08	-1.127,08

Produkt 343000

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 34 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

343000 Betreuungsleistungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	290,00	400,00	760,00	-360,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>290,00</u>	<u>400,00</u>	<u>760,00</u>	<u>-360,00</u>
11.	- Personalaufwendungen	288.573,57	383.240,49	372.201,54	11.038,95
12.	- Versorgungsaufwendungen	219,61	2.410,00	-1.687,54	4.097,54
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.338,64	2.660,00	1.906,10	753,90
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	1.842,12	45.137,77	41.381,59	3.756,18
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	729,26	1.749,51	1.749,51	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>294.703,20</u>	<u>435.197,77</u>	<u>415.551,20</u>	<u>19.646,57</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-294.413,20</u>	<u>-434.797,77</u>	<u>-414.791,20</u>	<u>-20.006,57</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-294.413,20</u>	<u>-434.797,77</u>	<u>-414.791,20</u>	<u>-20.006,57</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-294.413,20</u>	<u>-434.797,77</u>	<u>-414.791,20</u>	<u>-20.006,57</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-294.413,20</u>	<u>-434.797,77</u>	<u>-414.791,20</u>	<u>-20.006,57</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 351000

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 35 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023

351000 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.362,85	277.251,22	431.014,42	-153.763,20
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>45.362,85</u>	<u>277.251,22</u>	<u>431.014,42</u>	<u>-153.763,20</u>
11.	- Personalaufwendungen	505.487,65	959.980,89	687.617,78	272.363,11
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.006,57	11.030,00	-7.735,87	18.765,87
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.832,00	1.947,50	1.947,50	0,00
14.	- Abschreibungen	303,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	201.310,72	470.713,65	463.261,43	7.452,22
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	6.339,66	5.103,13	4.717,89	385,24
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>718.279,60</u>	<u>1.448.775,17</u>	<u>1.149.808,73</u>	<u>298.966,44</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-672.916,75</u>	<u>-1.171.523,95</u>	<u>-718.794,31</u>	<u>-452.729,64</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-672.916,75</u>	<u>-1.171.523,95</u>	<u>-718.794,31</u>	<u>-452.729,64</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-672.916,75</u>	<u>-1.171.523,95</u>	<u>-718.794,31</u>	<u>-452.729,64</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-672.916,75</u>	<u>-1.171.523,95</u>	<u>-718.794,31</u>	<u>-452.729,64</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	303,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 351010

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 35 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

351010 Sozialversicherungsangelegenheiten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.597,30	4.400,00	4.403,20	-3,20
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	503,55	-503,55
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	81.752,34	81.000,00	79.104,00	1.896,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>86.349,64</u>	<u>85.400,00</u>	<u>84.010,75</u>	<u>1.389,25</u>
11.	- Personalaufwendungen	87.253,47	134.781,54	130.184,95	4.596,59
12.	- Versorgungsaufwendungen	24.799,04	110,00	-773,60	883,60
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50,00	0,00	50,00
14.	- Abschreibungen	4.415,10	0,00	24.912,82	-24.912,82
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	350,97	1.527,79	1.469,69	58,10
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>116.818,58</u>	<u>136.469,33</u>	<u>155.793,86</u>	<u>-19.324,53</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-30.468,94</u>	<u>-51.069,33</u>	<u>-71.783,11</u>	<u>20.713,78</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-30.468,94</u>	<u>-51.069,33</u>	<u>-71.783,11</u>	<u>20.713,78</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-30.468,94</u>	<u>-51.069,33</u>	<u>-71.783,11</u>	<u>20.713,78</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-30.468,94</u>	<u>-51.069,33</u>	<u>-71.783,11</u>	<u>20.713,78</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	4.415,10	0,00	24.912,82	-24.912,82

Produkt 351100

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
Produktgruppe 35 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

351100 Berufliche Rehabilitation

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.020,00	18.000,00	15.120,00	2.880,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>16.020,00</u>	<u>18.000,00</u>	<u>15.120,00</u>	<u>2.880,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	16.200,00	18.000,00	15.300,00	2.700,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>16.200,00</u>	<u>18.000,00</u>	<u>15.300,00</u>	<u>2.700,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-180,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-180,00</u>	<u>180,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-180,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-180,00</u>	<u>180,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-180,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-180,00</u>	<u>180,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-180,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-180,00</u>	<u>180,00</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 351600

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 35 Soziale Hilfen

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

351600 Sonstige soziale Angelegenheiten -
 andere Kostenträger

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	15.728,45	-15.728,45
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15.728,45</u>	<u>-15.728,45</u>
11.	- Personalaufwendungen	27.941,35	30.534,67	29.015,89	1.518,78
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	138.708,17	171.497,69	155.638,99	15.858,70
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>166.649,52</u>	<u>202.032,36</u>	<u>184.654,88</u>	<u>17.377,48</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-166.649,52</u>	<u>-202.032,36</u>	<u>-168.926,43</u>	<u>-33.105,93</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-166.649,52</u>	<u>-202.032,36</u>	<u>-168.926,43</u>	<u>-33.105,93</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-166.649,52</u>	<u>-202.032,36</u>	<u>-168.926,43</u>	<u>-33.105,93</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-166.649,52</u>	<u>-202.032,36</u>	<u>-168.926,43</u>	<u>-33.105,93</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 360000

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

360000 Allgemeine Verwaltung Kinder-, Jugend-
 und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.944,00	2.944,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	977.264,80	-977.264,80
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	20,00	-20,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>2.944,00</u>	<u>980.228,80</u>	<u>-977.284,80</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.337.205,09	1.428.799,24	1.401.944,72	26.854,52
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.276,82	13.298,22	9.798,84	3.499,38
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	2.352,27	4.057,59	2.670,00	1.387,59
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.347.834,18</u>	<u>1.446.155,05</u>	<u>1.414.413,56</u>	<u>31.741,49</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.347.834,18</u>	<u>-1.443.211,05</u>	<u>-434.184,76</u>	<u>-1.009.026,29</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.347.834,18</u>	<u>-1.443.211,05</u>	<u>-434.184,76</u>	<u>-1.009.026,29</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.347.834,18</u>	<u>-1.443.211,05</u>	<u>-434.184,76</u>	<u>-1.009.026,29</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.347.834,18</u>	<u>-1.443.211,05</u>	<u>-434.184,76</u>	<u>-1.009.026,29</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 361010

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

 361010 Förderung von Kindern durch
 Kindertagesbetreuung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.892.101,14	50.033.834,76	49.865.289,03	168.545,73
3.	+ sonstige Transfererträge	673.542,69	896.960,63	729.989,44	166.971,19
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	893.767,79	1.012.780,46	984.904,43	27.876,03
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	231.029,93	0,00	850,37	-850,37
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>44.690.441,55</u>	<u>51.943.575,85</u>	<u>51.581.033,27</u>	<u>362.542,58</u>
11.	– Personalaufwendungen	565.485,31	811.192,90	804.424,89	6.768,01
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.680,37	5.891,03	5.891,03	0,00
14.	– Abschreibungen	161,79	0,00	9.197,02	-9.197,02
15.	– Transferaufwendungen	72.370.812,32	82.955.970,93	82.814.823,57	141.147,36
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	38.695,56	99.345,01	80.341,63	19.003,38
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>72.988.835,35</u>	<u>83.872.399,87</u>	<u>83.714.678,14</u>	<u>157.721,73</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-28.298.393,80</u>	<u>-31.928.824,02</u>	<u>-32.133.644,87</u>	<u>204.820,85</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-28.298.393,80</u>	<u>-31.928.824,02</u>	<u>-32.133.644,87</u>	<u>204.820,85</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-28.298.393,80</u>	<u>-31.928.824,02</u>	<u>-32.133.644,87</u>	<u>204.820,85</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-28.298.393,80</u>	<u>-31.928.824,02</u>	<u>-32.133.644,87</u>	<u>204.820,85</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	161,79	0,00	9.197,02	-9.197,02

Produkt 362010

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

362010 Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	314.333,64	539.903,00	643.090,86	-103.187,86
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,24	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.535,40	8.311,60	58.759,99	-50.448,39
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>344.869,28</u>	<u>548.214,60</u>	<u>701.850,85</u>	<u>-153.636,25</u>
11.	– Personalaufwendungen	158.586,62	271.720,00	81.142,55	190.577,45
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.075,72	3.259,60	1.890,81	1.368,79
14.	– Abschreibungen	210,59	70,00	306,80	-236,80
15.	– Transferaufwendungen	1.368.447,67	1.777.306,35	1.777.306,35	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	197,67	470,00	195,19	274,81
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.528.518,27</u>	<u>2.052.825,95</u>	<u>1.860.841,70</u>	<u>191.984,25</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.183.648,99</u>	<u>-1.504.611,35</u>	<u>-1.158.990,85</u>	<u>-345.620,50</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	50,00	0,00	50,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>	<u>50,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.183.648,99</u>	<u>-1.504.561,35</u>	<u>-1.158.990,85</u>	<u>-345.570,50</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.183.648,99</u>	<u>-1.504.561,35</u>	<u>-1.158.990,85</u>	<u>-345.570,50</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.183.648,99</u>	<u>-1.504.561,35</u>	<u>-1.158.990,85</u>	<u>-345.570,50</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	65,41	70,00	65,41	4,59
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	210,59	70,00	306,80	-236,80

Produkt 363070

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

363070 Elterngeld

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	335,10	0,00	2.010,62	-2.010,62
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.598,27	50,00	30.070,55	-30.020,55
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>24.933,37</u>	<u>50,00</u>	<u>32.081,17</u>	<u>-32.031,17</u>
11.	- Personalaufwendungen	281.197,29	367.619,53	375.238,74	-7.619,21
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.940,74	8.830,00	8.452,78	377,22
14.	- Abschreibungen	335,10	0,00	2.074,13	-2.074,13
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	3.954,70	3.130,60	-1.388,85	4.519,45
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>292.427,83</u>	<u>379.580,13</u>	<u>384.376,80</u>	<u>-4.796,67</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-267.494,46</u>	<u>-379.530,13</u>	<u>-352.295,63</u>	<u>-27.234,50</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-267.494,46</u>	<u>-379.530,13</u>	<u>-352.295,63</u>	<u>-27.234,50</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-267.494,46</u>	<u>-379.530,13</u>	<u>-352.295,63</u>	<u>-27.234,50</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-267.494,46</u>	<u>-379.530,13</u>	<u>-352.295,63</u>	<u>-27.234,50</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	335,10	0,00	2.010,62	-2.010,62
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	335,10	0,00	2.074,13	-2.074,13

Produkt 363110

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

363110 Jugendsozialarbeit

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320.707,87	342.000,00	404.744,89	-62.744,89
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	302.252,63	223.500,00	275.498,82	-51.998,82
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	-8.164,53	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>614.795,97</u>	<u>565.500,00</u>	<u>680.243,71</u>	<u>-114.743,71</u>
11.	- Personalaufwendungen	169.831,83	192.999,58	117.158,84	75.840,74
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.337,97	9.500,00	7.946,32	1.553,68
14.	- Abschreibungen	779,00	0,00	1.272,76	-1.272,76
15.	- Transferaufwendungen	1.862.790,15	2.122.970,60	2.018.329,71	104.640,89
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	2.349,60	2.371,40	2.000,91	370,49
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.044.088,55</u>	<u>2.327.841,58</u>	<u>2.146.708,54</u>	<u>181.133,04</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.429.292,58</u>	<u>-1.762.341,58</u>	<u>-1.466.464,83</u>	<u>-295.876,75</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.429.292,58</u>	<u>-1.762.341,58</u>	<u>-1.466.464,83</u>	<u>-295.876,75</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.429.292,58</u>	<u>-1.762.341,58</u>	<u>-1.466.464,83</u>	<u>-295.876,75</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.429.292,58</u>	<u>-1.762.341,58</u>	<u>-1.466.464,83</u>	<u>-295.876,75</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	779,00	0,00	1.272,76	-1.272,76

Produkt 363120

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

363120 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13,68	50,00	9,77	40,23
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>13,68</u>	<u>50,00</u>	<u>9,77</u>	<u>40,23</u>
11.	– Personalaufwendungen	7.248,17	20.212,81	14.770,00	5.442,81
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	38.370,00	32.281,51	6.088,49
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	4,92	195,08
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.248,17</u>	<u>58.782,81</u>	<u>47.056,43</u>	<u>11.726,38</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-7.234,49</u>	<u>-58.732,81</u>	<u>-47.046,66</u>	<u>-11.686,15</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-7.234,49</u>	<u>-58.732,81</u>	<u>-47.046,66</u>	<u>-11.686,15</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-7.234,49</u>	<u>-58.732,81</u>	<u>-47.046,66</u>	<u>-11.686,15</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-7.234,49</u>	<u>-58.732,81</u>	<u>-47.046,66</u>	<u>-11.686,15</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 363210

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

363210 Allgemeine Förderung der Erziehung in
 der Familie

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.270,35	149.830,00	136.749,27	13.080,73
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.610,49	55.000,00	3.475,70	51.524,30
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>199.880,84</u>	<u>204.830,00</u>	<u>140.224,97</u>	<u>64.605,03</u>
11.	– Personalaufwendungen	119.466,55	131.777,74	130.104,46	1.673,28
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	899,00	399,00	500,00
14.	– Abschreibungen	124,65	130,00	327,56	-197,56
15.	– Transferaufwendungen	306.348,92	378.576,03	312.681,93	65.894,10
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	8,03	350,00	115,97	234,03
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>425.948,15</u>	<u>511.732,77</u>	<u>443.628,92</u>	<u>68.103,85</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-226.067,31</u>	<u>-306.902,77</u>	<u>-303.403,95</u>	<u>-3.498,82</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-226.067,31</u>	<u>-306.902,77</u>	<u>-303.403,95</u>	<u>-3.498,82</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-226.067,31</u>	<u>-306.902,77</u>	<u>-303.403,95</u>	<u>-3.498,82</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-226.067,31</u>	<u>-306.902,77</u>	<u>-303.403,95</u>	<u>-3.498,82</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	124,65	130,00	124,66	5,34
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	124,65	130,00	327,56	-197,56

Produkt 363220

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023 363220 Partnerschaft, Trennung, Personensorge
Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	72.393,77	87.499,51	66.464,06	21.035,45
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.494,26	2.640,00	1.142,63	1.497,37
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.352,50	-1.352,50
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>88.888,03</u>	<u>90.139,51</u>	<u>68.959,19</u>	<u>21.180,32</u>
11.	– Personalaufwendungen	434.362,48	480.620,00	447.469,26	33.150,74
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.071,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	-522,97	0,00	1.034,64	-1.034,64
15.	– Transferaufwendungen	2.196.984,67	2.097.463,93	2.097.463,93	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	4.614,70	3.948,58	3.044,11	904,47
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.636.509,88</u>	<u>2.582.032,51</u>	<u>2.549.011,94</u>	<u>33.020,57</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.547.621,85</u>	<u>-2.491.893,00</u>	<u>-2.480.052,75</u>	<u>-11.840,25</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.547.621,85</u>	<u>-2.491.893,00</u>	<u>-2.480.052,75</u>	<u>-11.840,25</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.547.621,85</u>	<u>-2.491.893,00</u>	<u>-2.480.052,75</u>	<u>-11.840,25</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-2.547.621,85</u>	<u>-2.491.893,00</u>	<u>-2.480.052,75</u>	<u>-11.840,25</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	1.352,50	-1.352,50
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-522,97	0,00	1.034,64	-1.034,64

Produkt 363300

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

363300 Hilfe zur Erziehung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.181,46	529.123,00	530.736,69	-1.613,69
3.	+ sonstige Transfererträge	972.013,23	1.113.707,66	1.016.863,25	96.844,41
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31,25	200,00	0,00	200,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.343.263,36	1.471.400,32	1.923.654,38	-452.254,06
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	9.576,24	500,00	4.300,00	-3.800,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.330.065,54</u>	<u>3.114.930,98</u>	<u>3.475.554,32</u>	<u>-360.623,34</u>
11.	- Personalaufwendungen	1.593.628,35	1.932.790,88	1.712.914,24	219.876,64
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.168,23	117.202,21	122.509,46	-5.307,25
14.	- Abschreibungen	81.732,39	3.150,00	59.647,49	-56.497,49
15.	- Transferaufwendungen	24.708.270,51	25.249.097,12	25.257.665,90	-8.568,78
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.055.357,36	787.702,32	772.818,57	14.883,75
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>27.506.156,84</u>	<u>28.089.942,53</u>	<u>27.925.555,66</u>	<u>164.386,87</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-24.176.091,30</u>	<u>-24.975.011,55</u>	<u>-24.450.001,34</u>	<u>-525.010,21</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-24.176.091,30</u>	<u>-24.975.011,55</u>	<u>-24.450.001,34</u>	<u>-525.010,21</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-24.176.091,30</u>	<u>-24.975.011,55</u>	<u>-24.450.001,34</u>	<u>-525.010,21</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-24.176.091,30</u>	<u>-24.975.011,55</u>	<u>-24.450.001,34</u>	<u>-525.010,21</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	5.181,46	2.400,00	4.013,69	-1.613,69
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	81.732,39	3.150,00	59.647,49	-56.497,49

Produkt 363400

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023 363400 Hilfe für junge Volljährige Inobhutnahme
Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	-525,00	525,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-525,00</u>	<u>525,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	1.557,92	0,00	-1.340,98	1.340,98
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.557,92</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.340,98</u>	<u>1.340,98</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.557,92</u>	<u>0,00</u>	<u>815,98</u>	<u>-815,98</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.557,92</u>	<u>0,00</u>	<u>815,98</u>	<u>-815,98</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.557,92</u>	<u>0,00</u>	<u>815,98</u>	<u>-815,98</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.557,92</u>	<u>0,00</u>	<u>815,98</u>	<u>-815,98</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.557,92	0,00	-1.340,98	1.340,98

Produkt 363410

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

363410 Hilfe für junge Volljährige

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	226.276,94	343.348,38	251.363,01	91.985,37
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,31	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.245.429,83	1.186.357,50	71.033,17	1.115.324,33
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	337.840,87	0,00	800,00	-800,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.809.547,95</u>	<u>1.529.705,88</u>	<u>323.196,18</u>	<u>1.206.509,70</u>
11.	- Personalaufwendungen	63.525,84	78.418,74	73.376,95	5.041,79
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50,00	0,00	50,00
14.	- Abschreibungen	385,99	0,00	57.056,02	-57.056,02
15.	- Transferaufwendungen	3.740.872,73	4.165.471,68	4.165.576,64	-104,96
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	70.883,12	28.511,04	27.707,16	803,88
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.875.667,68</u>	<u>4.272.451,46</u>	<u>4.323.716,77</u>	<u>-51.265,31</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-1.066.119,73</u>	<u>-2.742.745,58</u>	<u>-4.000.520,59</u>	<u>1.257.775,01</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.066.119,73</u>	<u>-2.742.745,58</u>	<u>-4.000.520,59</u>	<u>1.257.775,01</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.066.119,73</u>	<u>-2.742.745,58</u>	<u>-4.000.520,59</u>	<u>1.257.775,01</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.066.119,73</u>	<u>-2.742.745,58</u>	<u>-4.000.520,59</u>	<u>1.257.775,01</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	385,99	0,00	57.056,02	-57.056,02

Produkt 363420

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

363420 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz
 Kindern und Jugendlichen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	16.456,64	21.628,11	15.509,85	6.118,26
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10,00	0,00	10,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45.240,56	45.300,00	45.240,00	60,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	386.252,03	352.147,84	348.201,70	3.946,14
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	250,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>448.199,23</u>	<u>419.085,95</u>	<u>408.951,55</u>	<u>10.134,40</u>
11.	– Personalaufwendungen	191.596,55	219.044,30	210.569,12	8.475,18
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.145,00	50.756,59	45.601,59	5.155,00
14.	– Abschreibungen	5.810,94	0,00	-1.501,31	1.501,31
15.	– Transferaufwendungen	979.603,54	1.832.283,20	1.823.609,46	8.673,74
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	17.508,88	17.261,63	16.256,15	1.005,48
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.238.664,91</u>	<u>2.119.345,72</u>	<u>2.094.535,01</u>	<u>24.810,71</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-790.465,68</u>	<u>-1.700.259,77</u>	<u>-1.685.583,46</u>	<u>-14.676,31</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-790.465,68</u>	<u>-1.700.259,77</u>	<u>-1.685.583,46</u>	<u>-14.676,31</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-790.465,68</u>	<u>-1.700.259,77</u>	<u>-1.685.583,46</u>	<u>-14.676,31</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-790.465,68</u>	<u>-1.700.259,77</u>	<u>-1.685.583,46</u>	<u>-14.676,31</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.810,94	0,00	-1.501,31	1.501,31

Produkt 363430

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

363430 Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	153.543,33	159.562,28	204.563,55	-45.001,27
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.044,27	75.592,96	297.754,21	-222.161,25
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	250,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>235.837,60</u>	<u>235.155,24</u>	<u>502.317,76</u>	<u>-267.162,52</u>
11.	- Personalaufwendungen	331.502,63	458.572,57	300.811,18	157.761,39
12.	- Versorgungsaufwendungen	45,76	510,00	-351,64	861,64
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210,00	5.920,00	1.536,20	4.383,80
14.	- Abschreibungen	11.299,40	0,00	10.920,37	-10.920,37
15.	- Transferaufwendungen	6.035.219,49	7.547.031,26	7.547.031,26	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	180.019,21	28.246,96	18.435,39	9.811,57
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.558.296,49</u>	<u>8.040.280,79</u>	<u>7.878.382,76</u>	<u>161.898,03</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-6.322.458,89</u>	<u>-7.805.125,55</u>	<u>-7.376.065,00</u>	<u>-429.060,55</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-6.322.458,89</u>	<u>-7.805.125,55</u>	<u>-7.376.065,00</u>	<u>-429.060,55</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-6.322.458,89</u>	<u>-7.805.125,55</u>	<u>-7.376.065,00</u>	<u>-429.060,55</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-6.322.458,89</u>	<u>-7.805.125,55</u>	<u>-7.376.065,00</u>	<u>-429.060,55</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	11.299,40	0,00	10.920,37	-10.920,37

Produkt 363520

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

363520 Adoptionsvermittlung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.232,50	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.232,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	15.300,06	21.150,00	19.553,76	1.596,24
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	54.179,27	64.238,60	64.039,62	198,98
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>69.479,33</u>	<u>85.388,60</u>	<u>83.593,38</u>	<u>1.795,22</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-63.246,83</u>	<u>-85.388,60</u>	<u>-83.593,38</u>	<u>-1.795,22</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-63.246,83</u>	<u>-85.388,60</u>	<u>-83.593,38</u>	<u>-1.795,22</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-63.246,83</u>	<u>-85.388,60</u>	<u>-83.593,38</u>	<u>-1.795,22</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-63.246,83</u>	<u>-85.388,60</u>	<u>-83.593,38</u>	<u>-1.795,22</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 363530

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

363530 Mitwirkung in Verfahren nach dem
 Jugendgerichtsgesetz

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	30,38	-30,38
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>30,38</u>	<u>-30,38</u>
11.	- Personalaufwendungen	229.480,03	251.741,98	255.055,29	-3.313,31
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.440,00	265,00	2.175,00
14.	- Abschreibungen	30,38	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.787,33	3.914,03	2.991,39	922,64
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>231.297,74</u>	<u>258.096,01</u>	<u>258.311,68</u>	<u>-215,67</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-231.297,74</u>	<u>-258.096,01</u>	<u>-258.281,30</u>	<u>185,29</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-231.297,74</u>	<u>-258.096,01</u>	<u>-258.281,30</u>	<u>185,29</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-231.297,74</u>	<u>-258.096,01</u>	<u>-258.281,30</u>	<u>185,29</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-231.297,74</u>	<u>-258.096,01</u>	<u>-258.281,30</u>	<u>185,29</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	30,38	0,00	0,00	0,00

Produkt 363540

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023 363540 Amtspflegeschäften, Amtsvormundschaft
Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45,99	0,00	45,99	-45,99
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68,39	0,00	48,82	-48,82
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>114,38</u>	<u>0,00</u>	<u>94,81</u>	<u>-94,81</u>
11.	- Personalaufwendungen	336.586,77	383.289,14	380.036,47	3.252,67
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
14.	- Abschreibungen	45,99	0,00	107,19	-107,19
15.	- Transferaufwendungen	2.299,52	8.000,00	1.506,65	6.493,35
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	4.270,56	4.907,35	3.037,25	1.870,10
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>343.202,84</u>	<u>397.296,49</u>	<u>384.687,56</u>	<u>12.608,93</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-343.088,46</u>	<u>-397.296,49</u>	<u>-384.592,75</u>	<u>-12.703,74</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-343.088,46</u>	<u>-397.296,49</u>	<u>-384.592,75</u>	<u>-12.703,74</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-343.088,46</u>	<u>-397.296,49</u>	<u>-384.592,75</u>	<u>-12.703,74</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-343.088,46</u>	<u>-397.296,49</u>	<u>-384.592,75</u>	<u>-12.703,74</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	45,99	0,00	45,99	-45,99
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	45,99	0,00	107,19	-107,19

Produkt 363550

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

363550 Beistandschaften und Unterhalt

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.099,20	40.000,00	33.878,50	6.121,50
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	954,79	-954,79
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	102,00	0,00	539,43	-539,43
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>36.201,20</u>	<u>40.000,00</u>	<u>35.372,72</u>	<u>4.627,28</u>
11.	- Personalaufwendungen	518.250,62	642.895,19	648.432,74	-5.537,55
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.011,85	1.557,17	1.557,17	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	217,88	-217,88
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	754,65	1.973,20	1.269,88	703,32
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>523.017,12</u>	<u>646.425,56</u>	<u>651.477,67</u>	<u>-5.052,11</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-486.815,92</u>	<u>-606.425,56</u>	<u>-616.104,95</u>	<u>9.679,39</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-486.815,92</u>	<u>-606.425,56</u>	<u>-616.104,95</u>	<u>9.679,39</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-486.815,92</u>	<u>-606.425,56</u>	<u>-616.104,95</u>	<u>9.679,39</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-486.815,92</u>	<u>-606.425,56</u>	<u>-616.104,95</u>	<u>9.679,39</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	533,43	-533,43
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	217,88	-217,88

Produkt 363600

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

363600 Netzwerk Kinderschutz

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.013,68	17.000,00	17.009,77	-9,77
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>17.013,68</u>	<u>17.000,00</u>	<u>17.009,77</u>	<u>-9,77</u>
11.	- Personalaufwendungen	42.429,41	64.276,63	64.297,49	-20,86
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	1.092,16	8.530,00	526,50	8.003,50
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	45,78	470,00	43,18	426,82
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>43.602,35</u>	<u>73.276,63</u>	<u>64.867,17</u>	<u>8.409,46</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-26.588,67</u>	<u>-56.276,63</u>	<u>-47.857,40</u>	<u>-8.419,23</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-26.588,67</u>	<u>-56.276,63</u>	<u>-47.857,40</u>	<u>-8.419,23</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-26.588,67</u>	<u>-56.276,63</u>	<u>-47.857,40</u>	<u>-8.419,23</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-26.588,67</u>	<u>-56.276,63</u>	<u>-47.857,40</u>	<u>-8.419,23</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 365010

Produktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktgruppe 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

365010 Tageseinrichtungen für Kinder

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

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

Produkt 367020

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023

367020 Wohnheime für Auszubildende

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.381,49	2.320,00	2.312,92	7,08
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.395,60	65.820,00	35.295,80	30.524,20
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.064,05	62.120,00	58.801,04	3.318,96
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	864,08	0,00	1.687,58	-1.687,58
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>102.705,22</u>	<u>130.260,00</u>	<u>98.097,34</u>	<u>32.162,66</u>
11.	– Personalaufwendungen	141.805,90	145.977,84	140.233,11	5.744,73
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.493,98	220.049,61	174.030,09	46.019,52
14.	– Abschreibungen	5.268,30	2.900,00	3.247,05	-347,05
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	4.009,20	6.404,50	6.132,04	272,46
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>289.577,38</u>	<u>375.331,95</u>	<u>323.642,29</u>	<u>51.689,66</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-186.872,16</u>	<u>-245.071,95</u>	<u>-225.544,95</u>	<u>-19.527,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-186.872,16</u>	<u>-245.071,95</u>	<u>-225.544,95</u>	<u>-19.527,00</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-186.872,16</u>	<u>-245.071,95</u>	<u>-225.544,95</u>	<u>-19.527,00</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-186.872,16</u>	<u>-245.071,95</u>	<u>-225.544,95</u>	<u>-19.527,00</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	3.381,49	2.320,00	2.312,92	7,08
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.268,30	2.900,00	3.247,05	-347,05

Produkt 367500

Produktbereich	3 Soziales und Jugend
Produktgruppe	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

 367500 Erziehungs-, Jugend- und
 Familienberatungsstellen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	16.099,25	30.941,00	30.386,34	554,66
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	712.881,00	795.190,79	790.328,00	4.862,79
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	41,73	200,00	1,52	198,48
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>729.021,98</u>	<u>826.331,79</u>	<u>820.715,86</u>	<u>5.615,93</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-729.021,98</u>	<u>-826.331,79</u>	<u>-820.715,86</u>	<u>-5.615,93</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-729.021,98</u>	<u>-826.331,79</u>	<u>-820.715,86</u>	<u>-5.615,93</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-729.021,98</u>	<u>-826.331,79</u>	<u>-820.715,86</u>	<u>-5.615,93</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-729.021,98</u>	<u>-826.331,79</u>	<u>-820.715,86</u>	<u>-5.615,93</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 414010

Produktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktgruppe 41 Gesundheitsdienste

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

414010 Öffentlicher Gesundheitsdienst

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.240.251,70	13.820,00	23.239,45	-9.419,45
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.281,07	107.000,00	111.630,58	-4.630,58
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	916.946,11	150.200,00	998.626,39	-848.426,39
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	67.738,25	1.500,00	9.870,60	-8.370,60
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.305.217,13</u>	<u>272.520,00</u>	<u>1.143.367,02</u>	<u>-870.847,02</u>
11.	- Personalaufwendungen	4.234.844,31	4.620.234,24	4.106.169,93	514.064,31
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.535,00	651.893,04	245.494,36	406.398,68
14.	- Abschreibungen	37.292,09	27.300,00	44.019,17	-16.719,17
15.	- Transferaufwendungen	248.487,51	261.000,00	250.286,15	10.713,85
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.569.361,51	519.629,86	40.048,44	479.581,42
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.363.520,42</u>	<u>6.080.057,14</u>	<u>4.686.018,05</u>	<u>1.394.039,09</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-4.058.303,29</u>	<u>-5.807.537,14</u>	<u>-3.542.651,03</u>	<u>-2.264.886,11</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.058.303,29</u>	<u>-5.807.537,14</u>	<u>-3.542.651,03</u>	<u>-2.264.886,11</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-4.058.303,29</u>	<u>-5.807.537,14</u>	<u>-3.542.651,03</u>	<u>-2.264.886,11</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-4.058.303,29</u>	<u>-5.807.537,14</u>	<u>-3.542.651,03</u>	<u>-2.264.886,11</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	17.715,50	9.820,00	17.639,45	-7.819,45
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	37.292,09	27.300,00	44.019,17	-16.719,17

Produkt 414020

Produktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktgruppe 41 Gesundheitsdienste

Jahresrechnung: 2023

414020 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.624,75	4.090,00	4.277,29	-187,29
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.167,71	209.560,00	172.228,41	37.331,59
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	88,65	-88,65
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	6.201,55	0,00	79.716,01	-79.716,01
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>22.994,01</u>	<u>213.650,00</u>	<u>256.310,36</u>	<u>-42.660,36</u>
11.	- Personalaufwendungen	439.195,91	525.286,70	534.094,83	-8.808,13
12.	- Versorgungsaufwendungen	91,48	1.010,00	-703,24	1.713,24
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.785,33	23.100,00	17.093,45	6.006,55
14.	- Abschreibungen	42.661,66	770,00	27.072,47	-26.302,47
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	10.210,15	11.220,03	79.428,50	-68.208,47
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>518.944,53</u>	<u>561.386,73</u>	<u>656.986,01</u>	<u>-95.599,28</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-495.950,52</u>	<u>-347.736,73</u>	<u>-400.675,65</u>	<u>52.938,92</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-495.950,52</u>	<u>-347.736,73</u>	<u>-400.675,65</u>	<u>52.938,92</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-495.950,52</u>	<u>-347.736,73</u>	<u>-400.675,65</u>	<u>52.938,92</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-495.950,52</u>	<u>-347.736,73</u>	<u>-400.675,65</u>	<u>52.938,92</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	4.624,75	4.090,00	4.277,29	-187,29
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	42.661,66	770,00	27.072,47	-26.302,47

Produkt 421010

Produktbereich 4 Gesundheit und Sport
Produktgruppe 42 Sportförderung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

421010 Förderung des Sports

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	91.767,69	101.870,36	100.798,97	1.071,39
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	349,00	349,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	164.825,89	184.027,18	167.527,24	16.499,94
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	117,49	1.150,00	129,48	1.020,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>256.711,07</u>	<u>287.396,54</u>	<u>268.804,69</u>	<u>18.591,85</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-256.711,07</u>	<u>-287.396,54</u>	<u>-268.804,69</u>	<u>-18.591,85</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-256.711,07</u>	<u>-287.396,54</u>	<u>-268.804,69</u>	<u>-18.591,85</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-256.711,07</u>	<u>-287.396,54</u>	<u>-268.804,69</u>	<u>-18.591,85</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-256.711,07</u>	<u>-287.396,54</u>	<u>-268.804,69</u>	<u>-18.591,85</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 511010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	51 Räumliche Planung und Entwicklung

Jahresrechnung: 2023

511010 Kreisentwicklung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.109,07	99.100,00	122.815,72	-23.715,72
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	13,06	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.855,43	13.950,00	14.229,81	-279,81
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>87.977,56</u>	<u>113.050,00</u>	<u>137.045,53</u>	<u>-23.995,53</u>
11.	– Personalaufwendungen	783.046,21	896.252,40	765.939,61	130.312,79
12.	– Versorgungsaufwendungen	915,07	10.020,00	-7.032,61	17.052,61
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.291,10	96.401,24	85.812,33	10.588,91
14.	– Abschreibungen	10.183,53	10.150,00	11.319,19	-1.169,19
15.	– Transferaufwendungen	13.033,26	13.040,00	13.033,26	6,74
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	78.313,15	99.888,29	91.872,20	8.016,09
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>895.782,32</u>	<u>1.125.751,93</u>	<u>960.943,98</u>	<u>164.807,95</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-807.804,76</u>	<u>-1.012.701,93</u>	<u>-823.898,45</u>	<u>-188.803,48</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-807.804,76</u>	<u>-1.012.701,93</u>	<u>-823.898,45</u>	<u>-188.803,48</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-807.804,76</u>	<u>-1.012.701,93</u>	<u>-823.898,45</u>	<u>-188.803,48</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-807.804,76</u>	<u>-1.012.701,93</u>	<u>-823.898,45</u>	<u>-188.803,48</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	57.353,87	57.320,00	57.794,12	-474,12
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	10.183,53	10.150,00	11.319,19	-1.169,19

Produkt 511020

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	51 Räumliche Planung und Entwicklung

Jahresrechnung: 2023

511020 Katasterangelegenheiten

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.415,37	3.130,00	4.741,00	-1.611,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	605.137,37	693.000,00	583.267,67	109.732,33
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	55.481,06	52.650,00	58.123,23	-5.473,23
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.971.298,23	2.039.000,00	2.082.095,84	-43.095,84
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.636.332,03</u>	<u>2.787.780,00</u>	<u>2.728.227,74</u>	<u>59.552,26</u>
11.	– Personalaufwendungen	2.332.474,66	2.652.142,13	2.344.355,68	307.786,45
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.830,14	20.050,00	-254.931,24	274.981,24
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.594,71	76.646,73	75.098,38	1.548,35
14.	– Abschreibungen	83.511,35	3.120,00	7.292,50	-4.172,50
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	8.739,68	18.460,00	14.962,58	3.497,42
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.489.150,54</u>	<u>2.770.418,86</u>	<u>2.186.777,90</u>	<u>583.640,96</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>147.181,49</u>	<u>17.361,14</u>	<u>541.449,84</u>	<u>-524.088,70</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>147.181,49</u>	<u>17.361,14</u>	<u>541.449,84</u>	<u>-524.088,70</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>147.181,49</u>	<u>17.361,14</u>	<u>541.449,84</u>	<u>-524.088,70</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>147.181,49</u>	<u>17.361,14</u>	<u>541.449,84</u>	<u>-524.088,70</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	4.415,37	3.130,00	4.741,00	-1.611,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	83.511,35	3.120,00	7.292,50	-4.172,50

Produkt 511050

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	51 Räumliche Planung und Entwicklung

Jahresrechnung: 2023

511050 Flughafenbelange

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.674,56	16.200,00	7.664,91	8.535,09
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	312.722,90	153.850,00	319.732,90	-165.882,90
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>333.397,46</u>	<u>170.050,00</u>	<u>327.397,81</u>	<u>-157.347,81</u>
11.	– Personalaufwendungen	412.230,45	442.770,90	452.407,38	-9.636,48
12.	– Versorgungsaufwendungen	915,07	10.020,00	-7.032,61	17.052,61
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.429,50	24.390,00	18.030,41	6.359,59
14.	– Abschreibungen	397,46	400,00	397,50	2,50
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	5.613,14	14.186,80	3.671,36	10.515,44
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>440.585,62</u>	<u>491.767,70</u>	<u>467.474,04</u>	<u>24.293,66</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-107.188,16</u>	<u>-321.717,70</u>	<u>-140.076,23</u>	<u>-181.641,47</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-107.188,16</u>	<u>-321.717,70</u>	<u>-140.076,23</u>	<u>-181.641,47</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-107.188,16</u>	<u>-321.717,70</u>	<u>-140.076,23</u>	<u>-181.641,47</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-107.188,16</u>	<u>-321.717,70</u>	<u>-140.076,23</u>	<u>-181.641,47</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	397,46	400,00	397,50	2,50
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	397,46	400,00	397,50	2,50

Produkt 521010

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 52 Bauen und Wohnen

Jahresrechnung: 2023

521010 Bauordnungsverfahren

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.342,42	8.190,00	8.186,81	3,19
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.681.619,64	4.540.000,00	4.682.266,82	-142.266,82
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	537,44	250.220,00	486,24	249.733,76
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.524,62	3.150,00	12.943,33	-9.793,33
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	-1.636,04	100.000,00	75.276,43	24.723,57
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.699.388,08</u>	<u>4.901.560,00</u>	<u>4.779.159,63</u>	<u>122.400,37</u>
11.	– Personalaufwendungen	3.607.765,04	4.289.170,00	4.052.842,14	236.327,86
12.	– Versorgungsaufwendungen	6.954,52	76.190,00	-53.447,84	129.637,84
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.172,77	64.377,43	65.900,63	-1.523,20
14.	– Abschreibungen	225.960,15	9.120,00	131.541,73	-122.421,73
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	70.131,34	290.296,68	79.258,15	211.038,53
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.968.983,82</u>	<u>4.729.154,11</u>	<u>4.276.094,81</u>	<u>453.059,30</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-269.595,74</u>	<u>172.405,89</u>	<u>503.064,82</u>	<u>-330.658,93</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-269.595,74</u>	<u>172.405,89</u>	<u>503.064,82</u>	<u>-330.658,93</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-269.595,74</u>	<u>172.405,89</u>	<u>503.064,82</u>	<u>-330.658,93</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-269.595,74</u>	<u>172.405,89</u>	<u>503.064,82</u>	<u>-330.658,93</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	15.465,13	8.190,00	50.809,74	-42.619,74
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	225.960,15	9.120,00	131.541,73	-122.421,73

Produkt 523010

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 52 Bauen und Wohnen

Jahresrechnung: 2023

523010 Denkmalschutz und -förderung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	-19.436,84	312.000,00	2.598,66	309.401,34
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.686,94	0,00	5.155,61	-5.155,61
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	11.000,00	20.400,00	-9.400,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-12.749,90</u>	<u>323.000,00</u>	<u>28.154,27</u>	<u>294.845,73</u>
11.	- Personalaufwendungen	676.522,01	780.683,56	750.036,51	30.647,05
12.	- Versorgungsaufwendungen	366,02	4.010,00	-2.813,04	6.823,04
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.123,59	8.116,17	3.483,53	4.632,64
14.	- Abschreibungen	13.118,24	0,00	5.582,68	-5.582,68
15.	- Transferaufwendungen	12.044,69	106.500,00	25.404,99	81.095,01
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	8.983,44	339.911,94	1.555,68	338.356,26
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>720.157,99</u>	<u>1.239.221,67</u>	<u>783.250,35</u>	<u>455.971,32</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-732.907,89</u>	<u>-916.221,67</u>	<u>-755.096,08</u>	<u>-161.125,59</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-732.907,89</u>	<u>-916.221,67</u>	<u>-755.096,08</u>	<u>-161.125,59</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-732.907,89</u>	<u>-916.221,67</u>	<u>-755.096,08</u>	<u>-161.125,59</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-732.907,89</u>	<u>-916.221,67</u>	<u>-755.096,08</u>	<u>-161.125,59</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	13.118,24	0,00	5.582,68	-5.582,68

Produkt 537020

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 53 Ver- und Entsorgung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

537020 Abfallwirtschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023
		2022	2023	2023	
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.108,45	2.600,00	1.375,20	1.224,80
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	273,70	3.800,00	202,30	3.597,70
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.718,05	18.770,00	22.006,60	-3.236,60
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	21.728,25	4.000,00	22.585,00	-18.585,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>44.828,45</u>	<u>29.170,00</u>	<u>46.169,10</u>	<u>-16.999,10</u>
11.	- Personalaufwendungen	276.330,67	533.840,51	488.748,16	45.092,35
12.	- Versorgungsaufwendungen	24.789,87	0,00	-703,56	703,56
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.999,73	11.145,20	10.374,49	770,71
14.	- Abschreibungen	23.516,69	70,00	-10.518,88	10.588,88
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	5.871,40	8.396,67	5.066,72	3.329,95
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>346.508,36</u>	<u>553.452,38</u>	<u>492.966,93</u>	<u>60.485,45</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-301.679,91</u>	<u>-524.282,38</u>	<u>-446.797,83</u>	<u>-77.484,55</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-301.679,91</u>	<u>-524.282,38</u>	<u>-446.797,83</u>	<u>-77.484,55</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-301.679,91</u>	<u>-524.282,38</u>	<u>-446.797,83</u>	<u>-77.484,55</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-301.679,91</u>	<u>-524.282,38</u>	<u>-446.797,83</u>	<u>-77.484,55</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	23.516,69	70,00	-10.518,88	10.588,88

Produkt 537030

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 53 Ver- und Entsorgung

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

537030 Bodenschutz / Altlasten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.862,28	1.870,00	1.862,28	7,72
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.050,00	100,00	0,00	100,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437,83	0,00	3.175,28	-3.175,28
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.350,11</u>	<u>1.970,00</u>	<u>5.037,56</u>	<u>-3.067,56</u>
11.	- Personalaufwendungen	295.073,80	337.958,06	331.944,09	6.013,97
12.	- Versorgungsaufwendungen	37.184,85	0,00	-1.054,74	1.054,74
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.315,05	10.098,18	6.291,68	3.806,50
14.	- Abschreibungen	1.959,40	1.940,00	2.064,59	-124,59
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	187,07	381,62	127,19	254,43
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>337.720,17</u>	<u>350.377,86</u>	<u>339.372,81</u>	<u>11.005,05</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-334.370,06</u>	<u>-348.407,86</u>	<u>-334.335,25</u>	<u>-14.072,61</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-334.370,06</u>	<u>-348.407,86</u>	<u>-334.335,25</u>	<u>-14.072,61</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-334.370,06</u>	<u>-348.407,86</u>	<u>-334.335,25</u>	<u>-14.072,61</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-334.370,06</u>	<u>-348.407,86</u>	<u>-334.335,25</u>	<u>-14.072,61</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.862,28	1.870,00	1.862,28	7,72
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.959,40	1.940,00	2.064,59	-124,59

Produkt 542010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Jahresrechnung: 2023

542010 Kreisstraßen

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.784.067,82	1.623.360,00	2.350.066,05	-726.706,05
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.145,00	12.200,00	11.626,80	573,20
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.041,72	36.500,00	102.171,31	-65.671,31
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.072,31	0,00	2.433,76	-2.433,76
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.832.326,85</u>	<u>1.672.060,00</u>	<u>2.466.297,92</u>	<u>-794.237,92</u>
11.	– Personalaufwendungen	249.955,81	350.287,80	210.702,60	139.585,20
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.046.929,60	2.283.475,20	2.185.196,33	98.278,87
14.	– Abschreibungen	2.493.470,39	2.196.980,00	2.450.257,08	-253.277,08
15.	– Transferaufwendungen	553.750,00	553.750,00	553.750,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	8.039,51	105.018,92	92.115,26	12.903,66
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>5.352.145,31</u>	<u>5.489.511,92</u>	<u>5.492.021,27</u>	<u>-2.509,35</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-3.519.818,46</u>	<u>-3.817.451,92</u>	<u>-3.025.723,35</u>	<u>-791.728,57</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.519.818,46</u>	<u>-3.817.451,92</u>	<u>-3.025.723,35</u>	<u>-791.728,57</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-3.519.818,46</u>	<u>-3.817.451,92</u>	<u>-3.025.723,35</u>	<u>-791.728,57</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-3.519.818,46</u>	<u>-3.817.451,92</u>	<u>-3.025.723,35</u>	<u>-791.728,57</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.785.140,13	1.623.360,00	1.844.299,45	-220.939,45
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.493.470,39	2.196.980,00	2.450.257,08	-253.277,08

Produkt 542030

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Jahresrechnung: 2023

542030 Kreisstraßenmeisterei

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.532,12	22.480,00	38.323,89	-15.843,89
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	5.538,72	-5.538,72
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>36.577,12</u>	<u>22.480,00</u>	<u>43.862,61</u>	<u>-21.382,61</u>
11.	– Personalaufwendungen	628.184,33	759.138,34	720.067,92	39.070,42
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.414,60	379.613,06	362.186,44	17.426,62
14.	– Abschreibungen	64.603,65	50.400,00	67.666,78	-17.266,78
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	5.275,27	6.282,82	5.292,37	990,45
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.002.477,85</u>	<u>1.195.434,22</u>	<u>1.155.213,51</u>	<u>40.220,71</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-965.900,73</u>	<u>-1.172.954,22</u>	<u>-1.111.350,90</u>	<u>-61.603,32</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-965.900,73</u>	<u>-1.172.954,22</u>	<u>-1.111.350,90</u>	<u>-61.603,32</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-965.900,73</u>	<u>-1.172.954,22</u>	<u>-1.111.350,90</u>	<u>-61.603,32</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-965.900,73</u>	<u>-1.172.954,22</u>	<u>-1.111.350,90</u>	<u>-61.603,32</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	36.532,12	22.480,00	38.323,89	-15.843,89
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	64.603,65	50.400,00	67.666,78	-17.266,78

Produkt 547010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Jahresrechnung: 2023

547010 Öffentlicher Personennahverkehr

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.549.279,42	7.625.370,53	9.437.525,56	-1.812.155,03
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	461,90	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.549.741,32</u>	<u>7.625.370,53</u>	<u>9.437.525,56</u>	<u>-1.812.155,03</u>
11.	– Personalaufwendungen	99.842,21	127.908,80	125.870,86	2.037,94
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.038,89	111.000,00	105.500,00	5.500,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	14.759.498,98	18.431.643,03	15.724.797,18	2.706.845,85
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	216,82	450,00	249,00	201,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.963.596,90</u>	<u>18.671.001,83</u>	<u>15.956.417,04</u>	<u>2.714.584,79</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-7.413.855,58</u>	<u>-11.045.631,30</u>	<u>-6.518.891,48</u>	<u>-4.526.739,82</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-7.413.855,58</u>	<u>-11.045.631,30</u>	<u>-6.518.891,48</u>	<u>-4.526.739,82</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-7.413.855,58</u>	<u>-11.045.631,30</u>	<u>-6.518.891,48</u>	<u>-4.526.739,82</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-7.413.855,58</u>	<u>-11.045.631,30</u>	<u>-6.518.891,48</u>	<u>-4.526.739,82</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.332.993,23	984.300,00	1.277.158,16	-292.858,16
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 552010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	55 Natur- und Landschaftspflege

Jahresrechnung: 2023

552010 Gewässerschutz

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.264,82	1.270,00	1.264,81	5,19
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.616,81	63.000,00	56.221,66	6.778,34
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2,06	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.183,94	250.780,00	257.888,07	-7.108,07
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	700,00	2.500,00	244,09	2.255,91
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>393.767,63</u>	<u>317.550,00</u>	<u>315.618,63</u>	<u>1.931,37</u>
11.	- Personalaufwendungen	755.947,26	909.921,96	808.685,43	101.236,53
12.	- Versorgungsaufwendungen	49.579,72	0,00	-1.406,52	1.406,52
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.423,13	18.804,15	15.750,21	3.053,94
14.	- Abschreibungen	5.560,72	4.820,00	5.797,63	-977,63
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	31.115,14	16.909,63	956,56	15.953,07
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>857.625,97</u>	<u>950.455,74</u>	<u>829.783,31</u>	<u>120.672,43</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-463.858,34</u>	<u>-632.905,74</u>	<u>-514.164,68</u>	<u>-118.741,06</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-463.858,34</u>	<u>-632.905,74</u>	<u>-514.164,68</u>	<u>-118.741,06</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-463.858,34</u>	<u>-632.905,74</u>	<u>-514.164,68</u>	<u>-118.741,06</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-463.858,34</u>	<u>-632.905,74</u>	<u>-514.164,68</u>	<u>-118.741,06</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	1.264,82	1.270,00	1.264,81	5,19
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.560,72	4.820,00	5.797,63	-977,63

Produkt 554010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	55 Natur- und Landschaftspflege

Jahresrechnung: 2023

554010 Naturschutz

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.132,86	3.140,00	3.132,86	7,14
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.269,66	51.000,00	74.480,55	-23.480,55
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1,66	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.897,16	67.640,00	74.829,68	-7.189,68
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	10.803,48	5.550,00	4.933,25	616,75
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>153.104,82</u>	<u>127.330,00</u>	<u>157.376,34</u>	<u>-30.046,34</u>
11.	- Personalaufwendungen	940.979,33	1.230.456,74	1.144.991,94	85.464,80
12.	- Versorgungsaufwendungen	74.369,58	0,00	-2.109,78	2.109,78
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.122,95	44.827,05	33.564,66	11.262,39
14.	- Abschreibungen	6.096,30	3.030,00	4.289,92	-1.259,92
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	6.780,35	47.132,66	7.432,13	39.700,53
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.099.348,51</u>	<u>1.325.446,45</u>	<u>1.188.168,87</u>	<u>137.277,58</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-946.243,69</u>	<u>-1.198.116,45</u>	<u>-1.030.792,53</u>	<u>-167.323,92</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-946.243,69</u>	<u>-1.198.116,45</u>	<u>-1.030.792,53</u>	<u>-167.323,92</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-946.243,69</u>	<u>-1.198.116,45</u>	<u>-1.030.792,53</u>	<u>-167.323,92</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-946.243,69</u>	<u>-1.198.116,45</u>	<u>-1.030.792,53</u>	<u>-167.323,92</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	3.132,86	3.140,00	3.132,86	7,14
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	6.096,30	3.030,00	4.289,92	-1.259,92

Produkt 555010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	55 Natur- und Landschaftspflege

Jahresrechnung: 2023

555010 Agrarförderung / ländliche Entwicklung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120,00	120,00	119,99	0,01
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,09	0,00	40,00	-40,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,24	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.031,35	27.620,00	15.942,90	11.677,10
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>52.171,68</u>	<u>27.740,00</u>	<u>16.102,89</u>	<u>11.637,11</u>
11.	– Personalaufwendungen	694.240,57	742.816,62	765.874,29	-23.057,67
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.235,34	13.530,00	-9.494,02	23.024,02
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.556,07	41.422,29	32.303,27	9.119,02
14.	– Abschreibungen	120,00	120,00	249,25	-129,25
15.	– Transferaufwendungen	10.000,00	19.759,44	10.008,90	9.750,54
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	297,95	1.477,20	871,39	605,81
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>730.449,93</u>	<u>819.125,55</u>	<u>799.813,08</u>	<u>19.312,47</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-678.278,25</u>	<u>-791.385,55</u>	<u>-783.710,19</u>	<u>-7.675,36</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-678.278,25</u>	<u>-791.385,55</u>	<u>-783.710,19</u>	<u>-7.675,36</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-678.278,25</u>	<u>-791.385,55</u>	<u>-783.710,19</u>	<u>-7.675,36</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-678.278,25</u>	<u>-791.385,55</u>	<u>-783.710,19</u>	<u>-7.675,36</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	120,00	120,00	119,99	0,01
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	120,00	120,00	249,25	-129,25

Produkt 555020

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	55 Natur- und Landschaftspflege

Jahresrechnung: 2023

555020 Agraraufsicht / Grundstücksverkehr

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	456,98	340,00	338,53	1,47
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.280,00	1.550,00	1.294,00	256,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	28.010,69	77.260,00	28.418,01	48.841,99
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.991,91	43.940,00	44.665,50	-725,50
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	300,00	2,00	298,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>42.739,58</u>	<u>123.390,00</u>	<u>74.718,04</u>	<u>48.671,96</u>
11.	– Personalaufwendungen	367.556,52	430.810,66	402.131,54	28.679,12
12.	– Versorgungsaufwendungen	457,53	5.020,00	-3.516,31	8.536,31
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.040,85	42.475,45	6.516,49	35.958,96
14.	– Abschreibungen	477,25	30,00	105,53	-75,53
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	23.464,93	7.836,91	7.691,87	145,04
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>403.997,08</u>	<u>486.173,02</u>	<u>412.929,12</u>	<u>73.243,90</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-361.257,50</u>	<u>-362.783,02</u>	<u>-338.211,08</u>	<u>-24.571,94</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-361.257,50</u>	<u>-362.783,02</u>	<u>-338.211,08</u>	<u>-24.571,94</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.634,00	-1.634,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	539,22	-539,22
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.094,78</u>	<u>-1.094,78</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-361.257,50</u>	<u>-362.783,02</u>	<u>-337.116,30</u>	<u>-25.666,72</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-361.257,50</u>	<u>-362.783,02</u>	<u>-337.116,30</u>	<u>-25.666,72</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	456,98	340,00	338,53	1,47
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	477,25	30,00	105,53	-75,53

Produkt 561020

Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktgruppe 56 Umweltschutz

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

561020 Umweltschutzinformation und -dienste

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.091,31	2.590,00	3.040,23	-450,23
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	495,66	260,00	443,13	-183,13
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	12.641,22	300.000,00	0,00	300.000,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540,96	1.250,00	1.020,00	230,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	27,78	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>19.796,93</u>	<u>304.100,00</u>	<u>4.503,36</u>	<u>299.596,64</u>
11.	- Personalaufwendungen	169.165,30	302.627,94	254.253,23	48.374,71
12.	- Versorgungsaufwendungen	62.889,73	10.020,00	-8.790,77	18.810,77
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.297,99	36.308,65	7.642,69	28.665,96
14.	- Abschreibungen	2.942,31	2.590,00	3.268,57	-678,57
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	16.252,67	302.825,17	5.739,78	297.085,39
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>256.548,00</u>	<u>654.371,76</u>	<u>262.113,50</u>	<u>392.258,26</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-236.751,07</u>	<u>-350.271,76</u>	<u>-257.610,14</u>	<u>-92.661,62</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-236.751,07</u>	<u>-350.271,76</u>	<u>-257.610,14</u>	<u>-92.661,62</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	32,01	-32,01
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>32,01</u>	<u>-32,01</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-236.751,07</u>	<u>-350.271,76</u>	<u>-257.578,13</u>	<u>-92.693,63</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-236.751,07</u>	<u>-350.271,76</u>	<u>-257.578,13</u>	<u>-92.693,63</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	2.892,31	2.590,00	3.040,23	-450,23
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.942,31	2.590,00	3.268,57	-678,57

Produkt 571010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus

Jahresrechnung: 2023

571010 Wirtschaftsförderung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	844.241,69	120,00	347.601,07	-347.481,07
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.371,30	12.998,29	-10.626,99
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>844.241,69</u>	<u>2.491,30</u>	<u>360.599,36</u>	<u>-358.108,06</u>
11.	– Personalaufwendungen	304.354,04	418.240,00	378.948,33	39.291,67
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.543,46	80.043,39	24.734,93	55.308,46
14.	– Abschreibungen	2.241,96	510,00	2.277,86	-1.767,86
15.	– Transferaufwendungen	854.081,00	10.200,00	357.440,38	-347.240,38
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	42.309,07	52.884,42	40.911,18	11.973,24
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.350.529,53</u>	<u>561.877,81</u>	<u>804.312,68</u>	<u>-242.434,87</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-506.287,84</u>	<u>-559.386,51</u>	<u>-443.713,32</u>	<u>-115.673,19</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-506.287,84</u>	<u>-559.386,51</u>	<u>-443.713,32</u>	<u>-115.673,19</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-506.287,84</u>	<u>-559.386,51</u>	<u>-443.713,32</u>	<u>-115.673,19</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-506.287,84</u>	<u>-559.386,51</u>	<u>-443.713,32</u>	<u>-115.673,19</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	844.241,69	120,00	347.601,07	-347.481,07
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.241,96	510,00	2.277,86	-1.767,86

Produkt 573010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus

Jahresrechnung: 2023

573010 MBS-Gewinnausschüttung

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	47.281,29	0,00	44.049,82	-44.049,82
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>47.281,29</u>	<u>36.600,00</u>	<u>44.049,82</u>	<u>-7.449,82</u>
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	83.680,37	1.150.135,31	79.049,82	1.071.085,49
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	45.433,78	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>129.114,15</u>	<u>1.150.135,31</u>	<u>79.049,82</u>	<u>1.071.085,49</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-81.832,86</u>	<u>-1.113.535,31</u>	<u>-35.000,00</u>	<u>-1.078.535,31</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	441.706,60	400.000,00	0,00	400.000,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>441.706,60</u>	<u>400.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>400.000,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>359.873,74</u>	<u>-713.535,31</u>	<u>-35.000,00</u>	<u>-678.535,31</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>359.873,74</u>	<u>-713.535,31</u>	<u>-35.000,00</u>	<u>-678.535,31</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>359.873,74</u>	<u>-713.535,31</u>	<u>-35.000,00</u>	<u>-678.535,31</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	42.806,01	36.600,00	44.049,82	-7.449,82
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 575010

Produktbereich	5 Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	57 Wirtschaft und Tourismus

Jahresrechnung: 2023

575010 Tourismus

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.944,74	536.150,00	41.334,79	494.815,21
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.434,91	8.000,00	3.062,79	4.937,21
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	17.339,53	18.000,00	15.883,40	2.116,60
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	838,95	0,00	32,59	-32,59
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	30,00	-30,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>33.558,13</u>	<u>562.150,00</u>	<u>60.343,57</u>	<u>501.806,43</u>
11.	– Personalaufwendungen	210.566,43	238.380,00	202.312,25	36.067,75
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.026,54	204.814,99	150.259,41	54.555,58
14.	– Abschreibungen	960,99	150,00	2.140,09	-1.990,09
15.	– Transferaufwendungen	219.114,36	262.346,71	260.343,83	2.002,88
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	14.299,77	154.690,00	61.127,91	93.562,09
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>579.968,09</u>	<u>860.381,70</u>	<u>676.183,49</u>	<u>184.198,21</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-546.409,96</u>	<u>-298.231,70</u>	<u>-615.839,92</u>	<u>317.608,22</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-546.409,96</u>	<u>-298.231,70</u>	<u>-615.839,92</u>	<u>317.608,22</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-546.409,96</u>	<u>-298.231,70</u>	<u>-615.839,92</u>	<u>317.608,22</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-546.409,96</u>	<u>-298.231,70</u>	<u>-615.839,92</u>	<u>317.608,22</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	653,22	150,00	626,31	-476,31
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	960,99	150,00	2.140,09	-1.990,09

Produkt 611010

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktgruppe	61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresrechnung: 2023
Buchungsprodukt

 611010 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine
 Umlagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.586.334,00	5.600.950,00	8.067.177,00	-2.466.227,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.525.744,62	175.447.309,43	176.111.631,14	-664.321,71
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	52.443.377,25	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>219.555.455,87</u>	<u>181.048.259,43</u>	<u>184.178.808,14</u>	<u>-3.130.548,71</u>
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	77.638.496,99	12.981.281,70	12.981.281,70	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>77.638.496,99</u>	<u>12.981.281,70</u>	<u>12.981.281,70</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>141.916.958,88</u>	<u>168.066.977,73</u>	<u>171.197.526,44</u>	<u>-3.130.548,71</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>141.916.958,88</u>	<u>168.066.977,73</u>	<u>171.197.526,44</u>	<u>-3.130.548,71</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>141.916.958,88</u>	<u>168.066.977,73</u>	<u>171.197.526,44</u>	<u>-3.130.548,71</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>141.916.958,88</u>	<u>168.066.977,73</u>	<u>171.197.526,44</u>	<u>-3.130.548,71</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	54.250.395,87	1.497.240,00	1.497.231,59	8,41
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 612010

Produktbereich	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktgruppe	61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresrechnung: 2023

612010 Zins- und Schuldenmanagement

Buchungsprodukt

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	44.956,42	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>44.956,42</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	– Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	– sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>44.956,42</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	237.543,71	266.050,00	142.742,36	123.307,64
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-237.543,71</u>	<u>-266.050,00</u>	<u>-142.742,36</u>	<u>-123.307,64</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-192.587,29</u>	<u>-266.050,00</u>	<u>-142.742,36</u>	<u>-123.307,64</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-192.587,29</u>	<u>-266.050,00</u>	<u>-142.742,36</u>	<u>-123.307,64</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-192.587,29</u>	<u>-266.050,00</u>	<u>-142.742,36</u>	<u>-123.307,64</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



4. Bilanz zum 31. Dezember 2023



Aktivseite		31.12.2022	31.12.2023	Passivseite	31.12.2022	31.12.2023
		in €			in €	
A K T I V A				P A S S I V A		
1.	Anlagevermögen	177.807.305,90	185.031.161,01	1. Eigenkapital	25.894.068,47	19.715.233,20
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	326.423,74	547.020,01	1.1. Basis Reinvermögen	12.447.161,10	12.447.161,10
1.2.	Sachanlagevermögen	157.821.808,32	164.386.073,09	1.2. Rücklagen aus Überschüssen	13.446.907,37	7.268.072,10
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.659.711,72	4.659.172,50	1.2.1. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	12.787.379,55	5.984.276,19
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.184.636,33	93.425.459,04	1.2.2. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	659.527,82	1.283.795,91
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	44.161.673,20	42.856.647,05	1.3. Sonderrücklage	0,00	0,00
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	282.411,11	117.955,64	1.4. Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	137.324,55	134.319,06	1.4.1. Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.190.183,62	1.913.376,56	1.4.2. Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.147.656,16	4.587.122,32			
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.058.211,63	16.692.020,92	2. Sonderposten	160.163.289,84	159.334.193,93
1.3.	Finanzanlagevermögen	19.659.073,84	20.098.067,91	2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	87.146.816,32	88.545.165,65
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	4.145.223,67	4.145.223,67	2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.125,00	3.025,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	15.415.231,09	15.854.225,16	2.3. Sonstige Sonderposten	401.624,00	356.987,39
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	5,00	5,00	2.4. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	72.608.724,52	70.429.015,89
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	98.614,08	98.614,08			
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3. Rückstellungen	116.186.690,53	131.213.080,09
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.904.323,54	27.977.118,17
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00	3.2. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00	3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2.000.000,00	2.000.000,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	3.5. sonstige Rückstellungen	86.282.366,99	101.235.961,92
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00			
2.	Umlaufvermögen	112.972.694,46	104.364.023,85	4. Verbindlichkeiten	29.913.528,76	28.146.509,81
2.1.	Vorräte	0,00	0,00	4.1. Anleihen	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	12.757.956,84	8.839.166,52
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	4.4. Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	12.069,98	79.337,74
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	86.924.840,70	84.164.677,44	4.5. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	81.967.782,16	80.313.844,51	4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.087.764,65	4.724.939,40
2.2.1.1.	Gebühren	3.057.523,99	3.996.373,10	4.7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.208.646,49	11.660.248,65
2.2.1.2.	Beiträge	0,00	0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-1.788.905,36	-1.838.259,96	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	14.216,90
2.2.1.4.	Steuern	0,00	0,00	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
2.2.1.5.	Transferleistungen	79.932.961,41	77.354.983,15	4.11. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.406.533,66	1.622.107,58	4.12. Sonstige Verbindlichkeiten	4.847.090,80	2.828.600,60
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-640.331,54	-821.359,36			
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	1.650.000,06	2.848.257,97	5. Passive Rechnungsabgrenzung	344.364,31	296.026,82
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	1.694.784,97	1.455.571,46			
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	20.695,29	90.676,61			
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	58.627,73	1.459.481,28			
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00			
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00			
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-124.107,93	-157.471,38			
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	3.307.058,48	1.002.574,96			
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00			
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	26.047.853,76	20.199.346,41			
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	41.721.941,55	49.309.858,99			
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			
BILANZSUMME AKTIVA		332.501.941,91	338.705.043,85			

Aufgestellt am 08.09.2025

Festgestellt am 08.09.2025

Kämmerer

Landrätin

4.2 Entwicklung der EÖB zum Jahresabschluss 2023

AKTIVA	EÖB 01.01.2009	Korrektur 2009	Korrektur 2010	Korrektur 2011	Korrektur 2012	Korrektur 2014	Korrektur 2017	Korrektur 2019	Summe
	in €								
1. Anlagevermögen									
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	365.017,86								365.017,86
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	365.017,86								365.017,86
1.2 Sachanlagen									
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.951.621,53	2.479,32		3.892,74					4.932.942,93
		25.050,66							
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.007.900,73	10.920,00	611.238,60		8.836,28				83.520.786,71
					2.118.108,90				
1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	66.942.921,06	92.013,02	2.418,48	29.444,72			15.662,57	1.054,00	67.016.905,71
		16.159,80	19.123,20						
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	-								
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	22.601,77								22.601,77
1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	420.992,64								420.992,64
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.111.792,55	85.610,31	63.800,10						3.133.602,76
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.624.586,96	24.664,59							1.599.922,37
Summe: Sachanlagen	162.082.417,24	125.147,60	530.733,78	33.337,46	2.109.272,62				160.647.754,89
1.3 Finanzanlagevermögen									
1.3.1 Rechte an Sondervermögen	2.217.163,01								2.217.163,01
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.376.324,12				5.335.749,27				8.040.574,85
1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1,00				4,00				5,00
1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	248.729,38								248.729,38
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	-								
1.3.6 Ausleihungen	-								
1.3.6.1 Ausleihungen an Sondervermögen	-								
1.3.6.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	-								
1.3.6.3 Ausleihungen an Zweckverbände	-								
1.3.6.4 Ausleihungen an sonstige Beteiligungen	-								
1.3.6.5 sonstige Ausleihungen	-								
Summe: Finanzanlagen	15.842.217,51				5.335.745,27				10.506.472,24
Summe: Anlagevermögen	178.289.652,61	125.147,60	530.733,78	33.337,46	7.445.017,89		15.662,57	1.054,00	171.519.244,99
AKTIVA	EÖB 01.01.2009	Korrektur 2009	Korrektur 2010	Korrektur 2011	Korrektur 2012	Korrektur 2014	Korrektur 2017	Korrektur 2019	Summe
	in €								

2.	Umlaufvermögen									
2.1	Vorräte									
2.1.1	Grundstücke in Entwicklung	335.808,40								335.808,40
2.1.2	sonstige Vorratsvermögen	-								
2.1.3	geleistete Anzahlungen	-								
	Summe: Vorräte	335.808,40								335.808,40
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen									
2.2.1.1	Gebühren	619.751,55								619.751,55
2.2.1.2	Beträge	-								
2.2.1.3	Steuern	-								
2.2.1.4	Transferleistungen	4.432.110,07								4.432.110,07
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	479.074,08								479.074,08
	Summe: Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.530.935,70								5.530.935,70
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen									
2.2.2.1	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	44.733,41								44.733,41
2.2.2.2	gegenüber Sondervermögen	136.440,48								136.440,48
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	-								
2.2.2.4	gegen Zweckverbände	-								
2.2.2.5	gegen sonstige Beteiligungen	-								
	Summe: Privatrechtliche Forderungen	181.173,89								181.173,89
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	-	215.156,00		399,89	131.877,91				347.433,80
	Summe: Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-	215.156,00	-	399,89	131.877,91				347.433,80
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.500,00	91.185,05							98.685,05
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.200,00								1.200,00
	Summe: Umlaufvermögen	6.056.617,99	306.341,05		399,89	131.877,91				6.495.236,84
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	25.162.755,68	1.190.800,00		3.646.547,36					30.000.103,04
	Summe AKTIVA	209.509.026,28	1.622.288,65	530.733,78	3.680.284,71	7.313.139,98	-	15.662,57	1.054,00	208.014.584,87

PASSIVA		EÖB 01.01.2009	Korrektur 2009	Korrektur 2010	Korrektur 2011	Korrektur 2012	Korrektur 2014	Korrektur 2017	Korrektur 2019	Summe
		in €								
1.	Eigenkapital									
1.1	Basis-Reinvermögen	25.174.575,65								25.174.575,65
1.2	Rücklagen aus Überschüssen	-								
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-								
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-								
1.3	Sonderrücklagen	-								
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-								
	Summe: Eigenkapital	25.174.575,65	-							25.174.575,65
2.	Sonderposten									
2.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	107.666.558,06	- 2.311,14		4.837.347,36		1.860.995,33			114.362.589,61
2.2	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	-								
2.3	sonstige Sonderposten	2.292,47				398.313,73				400.606,20
	Summe: Sonderposten	107.668.850,53	- 2.311,14	-	4.837.347,36	398.313,73				114.763.195,81
3.	Rückstellungen									
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.579.338,53	4.936.511,01	179.888,78						19.695.738,32
3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandsetzung	-								
3.3	Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	-								
3.4	Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	4.000.000,00								4.000.000,00
3.5	sonstige Rückstellungen	13.956.468,69	2.010.752,09	- 9.017,00	- 2.154.000,00	- 1.558.571,39				
					491.799,96	3.393,00				
						2.440.289,00				15.181.114,35
	Summe: Rückstellungen	32.535.807,22	6.947.263,10	170.871,78	1.662.200,04	885.110,61				38.876.852,67
4.	Verbindlichkeiten									
4.1	Anleihen	-								
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderung	23.058.686,72								23.058.686,72
4.3	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	18.345.722,34								18.345.722,34
4.4	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen									
4.5	Erhaltene Auszahlungen	-								

4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	262.929,23								262.929,23
4.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.136,70								11.136,70
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	-								
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-								
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	-								
4.11	Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Beteiligungen	-								
4.12	sonstige Verbindlichkeiten	1.984.564,03								1.984.564,03
	Summe: Verbindlichkeiten	43.663.039,02	-	-						43.663.039,02
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	466.753,86								466.753,86
	Summe: PASSIVA	209.509.026,28	6.944.951,96	170.871,78	3.175.147,32	1.283.424,34	1.860.995,33	-	-	222.944.417,01

Korrektur der Eröffnungsbilanz kann gem. § 141 Abs. 6 BbgKVerf bis 2024 vorgenommen werden



5. Rechenschaftsbericht 2023

5.1. Der Landkreis Teltow-Fläming

5.1.1. Übersichtskarte

Kommunen des Landkreises Teltow-Fläming

-  Kreisgrenze
-  Amtsgrenze, Grenze einer amtsfreien Gemeinde
-  Gemeindegrenze

- LUDWIGSFELDE** Stadt
- Großbeeren** Gemeinde
- Mahlow Ortsteil
- Glasow bewohnter Gemeindeteil
-  Sitz der Kreisverwaltung
-  Amtssitz
-  Verwaltungssitz in den amtsfreien Städten und Gemeinden



Karte hergestellt aus OpenStreetMap-Daten (<https://www.openstreetmap.org/copyright>)
Open Database License ODbL (<http://opendatacommons.org/licenses/odbl/>)

5.1.2. Statistische Angaben

Gesamtfläche	2.104 km ²	
größte Ausdehnung des Kreisgebietes	Ost-West-Richtung 61 km	
	Nord-Süd-Richtung 70 km	
angrenzende Landkreise/Länder	im Osten:	Landkreis Dahme-Spreewald
	im Süden:	Landkreis Elbe-Elster
	Im Südwesten:	Land Sachsen-Anhalt
	im Westen:	Potsdam-Mittelmark
	im Norden:	Land Berlin
äußerste Grenzorte	im Osten:	Dornswalde (Stadt Baruth/Mark)
	im Süden:	Schöna-Kolpien (Amt Dahme/Mark)
	im Westen:	Wergahna (Gemeinde Niedergörsdorf)
	im Norden:	Heinersdorf (Gemeinde Großbeeren)
Einwohner (31.12.2023)	175.569	
Bevölkerungsdichte	83,45 Einwohner / km ²	

Verwaltungsbezirk	Bevölkerung am 31.12.2023		
	insgesamt	männlich	weiblich
Am Mellensee	7.310	3.659	3.651
Baruth/Mark, Stadt	4.314	2.215	2.099
Blankenfelde-Mahlow	29.344	14.451	14.893
Großbeeren	9.148	4.672	4.476
Jüterbog, Stadt	12.661	6.116	6.545
Luckenwalde, Stadt	21.000	10.258	10.742
Ludwigsfelde, Stadt	29.441	14.564	14.877
Niedergörsdorf	6.194	3.164	3.030
Nuthe-Urstromtal	6.663	3.432	3.231
Rangsdorf	11.846	5.729	6.117
Trebbin, Stadt	9.9640	5.049	4.915
Zossen, Stadt	21.643	11.253	10.390
Dahme/Mark, Stadt	4.863	2.383	2.480
Dahmetal	438	232	206
Ihlow	637	336	301
Niederer Fläming	3.016	1.562	1.454
Gesamt	178.482	89.075	89.407

5.2. Rahmenbedingungen der Haushaltswirtschaft

Die Aufstellung eines Haushalts sicherungskonzepts gemäß § 63 Abs. 5 BbgKVerf war im Haushaltsjahr 2023 nicht notwendig, da der gesetzlich geforderte Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses nach § 63 Abs. 4 BbgKVerf nach Verwendung von Rücklagenmitteln dargestellt werden konnte.

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 mit der Vorlagennummer 6-4878/22-I wurde am 17. Oktober 2022 in den Kreistag eingebracht. Der Hebesatz zur Kreisumlage wurde für das Haushaltsjahr 2023 um 0,7 v. H. von 39,3 auf 40 v. H. angehoben. Die Beschlussfassung erfolgte am 12. Dezember 2022. Die beschlossene Satzung sowie der Haushaltsplan einschließlich seiner Anlagen wurden dem Ministerium des Innern und für Kommunales vorgelegt. Die Haushaltssatzung 2023 enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile i. S. d. § 67 Abs. 5 Satz 4 BbgKVerf, da

- Kreditaufnahmen nicht vorgesehen waren (§ 74 Abs. 2 Satz 1 BbgKVerf),
- Verpflichtungsermächtigungen, zu deren Lasten Kreditaufnahmen vorgesehen waren, nicht veranschlagt wurden (§ 73 Abs. 4 Satz 1 BbgKVerf),
- ein Haushaltssicherungskonzept nicht aufzustellen war (§ 63 Abs. 5 Satz 1 BbgKVerf).

Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt Nr. 39 des Landkreises Teltow-Fläming vom 20. Dezember 2022 bekannt gemacht. Eine Nachtragssatzung wurde für das Haushaltsjahr 2023 nicht erlassen.

Der Rechenschaftsbericht 2023 des Landkreises Teltow-Fläming ist – in Ergänzung zur Ergebnis- und Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz – gemäß § 82 BbgKVerf Teil des kommunalen doppelten Jahresabschlusses. Er wurde gemäß § 59 KomHKV erstellt. Im Rechenschaftsbericht sind 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 und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen. Des Weiteren sind Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darzustellen.

5.3 Überblick über die Lage der Haushaltswirtschaft

Die finanzielle Lage des Landkreises Teltow-Fläming stellt sich im Drei-Komponenten-Modell zum 31. Dezember 2023 wie folgt dar:

Finanzrechnung 2023	Bilanz zum 31.12.2023		Ergebnisrechnung 2023
	AKTIVA	PASSIVA	
Einzahlungen 381.298.926,34 €	Anlagevermögen 185.031.161,01 €	Eigenkapital 19.715.233,20 €	Erträge 382.194.821,92 €
./.		davon	./.
Auszahlungen 386.839.359,42 €	Umlaufvermögen 104.364.023,85 €	Ordentl. Ergebnis -6.803.103,36 €	Aufwendungen 388.373.657,19 €
	davon	Außerordentl. Ergebnis 624.268,09 €	
+	Liquide Mittel 20.199.346,41 €	-6.178.835,27 €	
Bestand Jahresanfang 26.047.853,76 €	ARAP 49.309.858,99 €	Sonderposten 159.334.193,93 €	
+		Rückstellungen 131.213.080,09 €	
Veränderung der fremden Finanzmittel 308.074,27 €		Verbindlichkeiten 28.146.509,81 €	
		davon	
		Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten 0 €	
		PRAP 296.026,82 €	
Saldo: 20.199.346,41 €	Bilanzsumme: 338.705.043,85 €	Bilanzsumme: 336.923.335,18 €	Ergebnis: -6.178.835,27 €

Ergebnisrechnung 2023 (Verschiebung zur Gesamtergebnisrechnung)

Der Landkreis Teltow-Fläming schloss das Haushaltsjahr 2023 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 6.178.835,27 Euro ab.

Im Vergleich zum Plan, der einen Fehlbetrag in Höhe von ca. 10,49 Mio. Euro im ordentlichen Ergebnis ausweist, ergibt sich eine Verbesserung um ca. 4,3 Mio. Euro. Der gesetzlich geforderte Haushaltsausgleich i. S. d. § 63 Abs. 4 Satz 2 BbgKVerf konnte unter Verwendung von Ersatzdeckungsmitteln (Rücklage) erreicht werden.

Finanzrechnung 2023

Die Finanzrechnung 2023, welche zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme eines Rechnungsjahres und die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist zum Jahresende 2023 einen Bestand in Höhe von 20.199.346,41 Euro aus.

Für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden Auszahlungen in Höhe von 21.419.338,70 Euro getätigt. Den Auszahlungen standen Einzahlungen in Höhe von 10.036.365,02 Euro gegenüber.

Im Haushaltsjahr 2023 waren keine Kreditaufnahmen notwendig. Demzufolge wurde keine Kreditermächtigung in der Haushaltssatzung ausgewiesen.

Bilanz 2023

Das Bilanzvolumen des Landkreises ist im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 6.203.101,94 Euro auf 338.705.043,85 Euro gestiegen.

Dies resultiert u.a. aus einer Erhöhung der Aktiven Rechnungsabgrenzungen, welche gegenüber dem Vorjahr um rd. 7,6 Mio. Euro gestiegen sind.

Das Anlagevermögen ist gegenüber 2022 um rd. 7,2 Mio. Euro gestiegen. Dies ist auf die hohe Investitionstätigkeit des Landkreises zurückzuführen.

Im Rahmen der Rechenschaftslegung werden nachfolgend erhebliche Abweichungen zwischen den Ansätzen im Plan und dem Ergebnis zum Ende des Jahres 2023 auf Ämterebene erläutert. Die Grenze, ab der eine Abweichung als erheblich angesehen wird, wurde auf 250.000,00 Euro festgesetzt. Jedoch kann die Erheblichkeitsgrenze bei entsprechend geringeren Ämterbudgets variieren.

Erläuterungen bezüglich der einzelnen Bilanzpositionen werden im Anhang zum Jahresabschluss 2023 im Detail dargestellt.

5.4. Vermögensentwicklung und -lage (Bilanz 2023)

Die Bilanz zum 31. Dezember 2023 stellt sich im Vorjahresvergleich wie folgt dar:

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung
	Euro	%	Euro	%	Euro
Anlagevermögen	185.031.161,01	54,63	177.807.305,90	33,97	7.223.855,11
Immaterielle Vermögensgegenstände	547.020,01	0,16	326.423,74	0,06	220.596,27
Sachanlagen	164.386.073,09	48,53	157.821.808,32	30,15	6.564.264,77
Finanzanlagen	20.098.067,91	5,93	19.659.073,84	3,76	438.994,07
Umlaufvermögen	104.364.023,85	30,81	112.972.694,46	53,48	-8.608.670,61
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	84.164.677,44	24,85	86.924.840,70	41,15	-2.760.163,26
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	20.199.346,41	5,96	26.047.853,76	12,33	-5.848.507,35
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	49.309.858,99	14,56	41.721.941,55	12,55	7.587.917,44
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00		0,00	0,00	0,00
	338.705.043,85	100,00	332.501.941,91	100,00	6.203.101,94
Eigenkapital	18.221.069,39	5,82	25.894.068,47	7,79	-7.672.999,08
Sonderposten	159.484.769,94	47,04	160.163.289,84	48,17	-678.519,90
Rückstellungen	130.829.477,84	38,74	116.186.690,53	34,94	14.642.787,31
Verbindlichkeiten	28.091.945,41	8,31	29.913.528,76	9,00	-1.821.583,35
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	296.072,60	0,09	344.364,31	0,10	-48.291,71
	338.705.043,85	100,00	332.501.941,91	100,00	6.203.101,94

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 338.705.043,85 Euro. Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 6.203.101,94 Euro erhöht.

Auf der Aktivseite entwickeln sich das Sachanlagevermögen (Erhöhung um 6.564.264,77 Euro) sowie das Finanzanlagevermögen (Erhöhung um 438.994,07 Euro) und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Erhöhung um 7.587.917,44 Euro) positiv. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen ist eine (Erhöhung um 220.596,27 Euro) zu verzeichnen. Eine negative Veränderung ist hingegen beim Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten (Verringerung um 5.848.507,35 Euro) zu verzeichnen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 2.760.163,26 Euro verringert.

Die Passivseite weist eine negative Veränderung beim Eigenkapital (Verringerung um 6.178.835,27 Euro), passiven Rechnungsabgrenzungsposten (Verringerung um 48.337,49 Euro), bei den Sonderposten (Verringerung um 829.095,91 Euro) sowie bei den Verbindlichkeiten (Verringerung um 1.767.018,95 Euro) auf. Positive Veränderung ergab sich bei den Rückstellungen (Erhöhung um 15.026.389,56 Euro). Die

Ausführliche Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen auf der Aktiv- und Passivseite sind dem Anhang unter den Punkten 6.1.7 und 6.1.8 „Erläuterungen zu den Posten der Bilanz“ entsprechend zu entnehmen.

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht enthält eine Übersicht über ausgewählte Kennzahlen zur Bilanz.

5.5 Ertragsentwicklung und -lage (Ergebnisrechnung 2023)

Gemäß § 54 Abs. 2 KomHKV sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres voranzustellen und ein Plan-Ist-Vergleich anzufügen.

Im fortgeschriebenen Ansatz sind alle aufgrund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen und Entscheidungen vorgenommenen Änderungen an den Ermächtigungsansätzen zu berücksichtigen, z. B. Erhöhungen oder Minderungen im Rahmen von Nachtragssatzungen, aber auch über- oder außerplanmäßig bewilligte, einseitig eingestellte Aufwendungen/Auszahlungen, aus dem Vorjahr übertragene Ermächtigungen sowie die innerhalb eines Budgets zulässigen Sollübertragungen.

Der fortgeschriebene Ansatz stellt sich wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023	Übertragungen üpl./apl., Plan- abweichungen	Fortgeschr. Ansatz 2023
		in Euro		
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	5.600.950	0	5.600.950
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.395.550	15.761.462	260.157.012
3.	Sonstige Transfererträge	5.770.150	348.237	6.118.387
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.608.220	216.916	10.825.136
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.957.140	200.354	2.157.494
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.762.270	5.004.736	93.767.006
7.	Sonstige ordentliche Erträge	1.264.330	221.674	1.486.004
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0
9.	Bestandsveränderungen	0	0	0
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>358.358.610</u>	<u>21.753.380</u>	<u>380.111.990</u>
11.	Personalaufwendungen	69.225.800	132.341	69.358.141
12.	Versorgungsaufwendungen	449.240	-178.830	270.410
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.115.620	-466.203	20.601.645
14.	Abschreibungen	5.911.020	0	5.911.020
15.	Transferaufwendungen	227.872.090	14.985.616	242.866.615
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	44.404.060	25.267.213	69.710.136
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>368.977.830</u>	<u>39.740.137</u>	<u>408.717.967</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</u>	<u>-10.619.220</u>	<u>-17.986.758</u>	<u>-28.605.978</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	400.050	0	400.050
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	266.050	0	266.050
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>134.000</u>	<u>0</u>	<u>134.000</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-10.485.220</u>	<u>-17.986.758</u>	<u>-28.471.978</u>
23.	außerordentliche Erträge	0	0	0
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag</u>	<u>-10.485.220</u>	<u>-17.986.758</u>	<u>-28.471.978</u>

Zur Verdeutlichung, welche Übertragungen beim fortgeschriebenen Ansatz berücksichtigt wurden, ist gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV dem Anhang eine Übersicht der übertragenden Haushaltsermächtigungen beigefügt. Erforderliche Angaben über die Auswirkungen der Übertragungen auf den Ergebnis- und Finanzhaushalt sind der vorangestellten Tabelle sowie den nachfolgenden Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Rechnungen zu entnehmen.

Entsprechend dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung enthält die Ergebnisrechnung alle Vorgänge, die dem Haushaltsjahr 2023 wirtschaftlich zuzurechnen sind. Die Summe aller Ertragsbuchungen entspricht daher dem gesamten Ressourcenaufkommen, die Summe aller Aufwandsbuchungen dem gesamten Ressourcenverbrauch eines jeweiligen Kalenderjahres. Der Zeitpunkt des voraussichtlichen Eingangs bzw. des voraussichtlichen Ausgangs der Zahlung ist für die Zuordnung des Betrages in der Ergebnisrechnung nicht entscheidend. Beim Plan-Ist-Vergleich wurde von dem ohne Fortschreibung ausgewiesenen Ansatz ausgegangen und die Abweichung zum Ergebnis des Haushaltsjahres ermittelt.

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich An- satz/Ergebnis
		in Euro			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	5.600.950	5.600.950,00	8.067.177,00	2.466.227
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.395.550	260.157.012,42	264.377.700,47	19.982.150
3.	Sonstige Transfererträge	5.770.150	6.118.386,57	5.963.063,11	192.913
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.608.220	10.825.136,38	10.952.293,64	344.074
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.957.140	2.157.494,34	1.335.678,62	-621.461
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.762.270	93.767.006,10	87.904.433,76	-857.836
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.264.330	1.486.003,91	3.079.543,01	1.815.213
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0
9.	Bestandsveränderungen	0	0,00	-193.201,00	-193.201
10.	<u>≡ Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>358.358.610</u>	<u>380.111.989,72</u>	<u>381.487.688,61</u>	<u>23.129.079</u>
11.	Personalaufwendungen	69.225.800	69.358.140,59	64.405.141,96	-4.820.658
12.	Versorgungsaufwendungen	449.240	270.410,00	378.000,00	-71.240
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.115.620	20.649.417,09	15.755.320,99	-5.360.299
14.	Abschreibungen	5.911.020	5.911.020,00	8.318.485,47	2.407.465
15.	Transferaufwendungen	227.872.090	242.857.706,43	236.402.466,56	8.530.377
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.404.060	69.671.273,11	62.904.825,86	18.500.766
17.	<u>≡ Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>368.977.830</u>	<u>408.717.967,22</u>	<u>388.164.240,84</u>	<u>19.186.411</u>
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.619.220	-28.605.977,50	-6.676.552,23	3.942.668
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	400.050	400.050,00	16.191,23	-383.859
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	266.050	266.050,00	142.742,36	-123.308
21.	<u>≡ Finanzergebnis</u>	<u>134.000</u>	<u>134.000,00</u>	<u>-126.551,13</u>	<u>-260.551</u>
22.	= ordentliches Ergebnis	-10.485.220	-28.471.977,50	-6.803.103,36	3.682.117
23.	Außerordentliche Erträge	0	0,00	690.942,08	690.942
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	66.673,99	66.674
25.	= außerordentliches Ergebnis	0	0,00	624.268,09	624.268
26.	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-10.485.220	-28.471.977,50	-6.178.835,27	4.306.385

Der Landkreis weist aus der laufenden Verwaltungstätigkeit einen Fehlbetrag in Höhe von 6.676.552,23 Euro und im Finanzergebnis einen Überschuss von 126.551,13 Euro aus. Damit beträgt das ordentliche Ergebnis -6.803.103,36 Euro. Das außerordentliche Ergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 624.268,09 Euro aus. Zum Stichtag 31. Dezember 2023 beträgt das Gesamtergebnis -6.178.835,27 Euro.

Der Gesamtfehlbetrag des Haushaltsjahres 2023 mit 6.178.835 Euro verringerte sich gegenüber dem im Haushaltsplan ausgewiesenen Ansatz i. H. v. -10.485.220 Euro. Dies entspricht einer Verbesserung im Gesamtergebnis i. H. v. 4.306.385 Euro. Eine positive Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses resultiert im Wesentlichen aus deutlichen Mehrerträgen im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben sowie Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Gesamthöhe von 22 Mio. Euro, Minderaufwendungen im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i. H. v. 5,4 Mio. sowie bei den Personalaufwendungen i. H. v. 4,8 Mio. Das Jahresergebnis aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen spiegelt die Entwicklung des Eigenkapitals wider. Der Gesamtfehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis i. H. v. rd. 6,8 Mio. Euro führte zu einer Senkung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses. Mit dem Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis konnte die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses erhöht werden.

Im Rahmen der Rechenschaftslegung werden nachfolgend die wesentlichsten Abweichungen zwischen den Ansätzen im Plan und dem Ergebnis (Plan-Ist-Vergleich) des Jahresabschlusses auf Ämterebene erläutert, wobei die Wesentlichkeitsgrenze dabei entsprechend des Haushaltsvolumens der einzelnen Fachämter variiert.

5.5.1. Bereich der Landrätin

5.5.1.1. Büro der Landrätin

Teilhaushalt 000000000 Bereich der Landrätin
verantwortlich: Landrätin

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	111010 Steuerung der Verwaltung und Vertretung des Landkreises 111020 Kreistag und Kreisausschuss 111030 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit 111040 Büro für Chancengleichheit und Integration 111060 Personalvertretung 111300 Beteiligungsmanagement 573010 MBS-Gewinnausschüttung

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 2	Ergebnis 2023 3	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2023 4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.500	156.944,11	146.137,45	637,45
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	10,68	10,68
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	55,61	55,61
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	44.302,75	44.302,75
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>145.500</u>	<u>156.944,11</u>	<u>190.506,49</u>	<u>45.006,49</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.940	374.234,50	237.932,98	-98.007,02
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	814.650	1.808.199,50	477.003,29	-337.646,71
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	409.920	410.070,48	348.675,04	-61.244,96
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.560.510</u>	<u>2.592.504,48</u>	<u>1.063.611,31</u>	<u>-496.898,69</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-1.415.010</u>	<u>-2.435.560,37</u>	<u>-873.104,82</u>	<u>541.905,18</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	400.000	400.000,00	0,00	-400.000,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>400.000</u>	<u>400.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-400.000,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.015.010</u>	<u>-2.035.560,37</u>	<u>-873.104,82</u>	<u>141.905,18</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	438.994,07	438.994,07
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>438.994,07</u>	<u>438.994,07</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.015.010</u>	<u>-2.035.560,37</u>	<u>-434.110,75</u>	<u>580.899,25</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-1.015.010</u>	<u>-2.035.560,37</u>	<u>-434.110,75</u>	<u>580.899,25</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	44.170,81	44.170,81
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mehrerträge

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Erträge** werden Mehrerträge i. H. v. rd. 44 Tsd. Euro verzeichnet. Diese entstanden durch die Auflösung von Sonderposten.

Mindererträge

Die Position **Zinsen und sonstige Finanzerträge** weist einen Minderertrag i. H. v. 400 Tsd. Euro aus. Die Gewinnausschüttung der Mittelbrandenburgischen Sparkasse (MBS) wurde mit 400 Tsd. Euro im Plan berücksichtigt. Im Berichtsjahr erfolgte jedoch keine Ausschüttung an den Landkreis.

Minderaufwendungen

Die Position **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** weist einen Minderaufwand i. H. v. 98 Tsd. Euro auf. Geplante Fortbildungen konnten aufgrund von Personalausfällen und Übernahme von zusätzlichen Aufgaben nicht in dem Maße ausgeschöpft werden wie vorgesehen. Des Weiteren wurden Mittel für den Formularserver sowie Erneuerung des Corporate Design eingeplant. Das Vergabeverfahren wurde jedoch abgebrochen.

Die vakante Stelle SB MBS-Gewinnausschüttung wurde im November 2023 neu besetzt. Im Jahr 2023 konnten nur Projekte des Vorjahres finanziert werden, was zu ausgewiesenen Minderaufwendungen im Bereich der **Transferaufwendungen** i. H. v. 338 Tsd. Euro führte.

.

5.5.1.2 Amt für zentrale Steuerung, Organisation und Personal

Teilhaushalt 000000011 Amt für zentrale Steuerung, Organisation und Personal
verantwortlich: Amtsleitung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 111120 Personalangelegenheiten

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	9.373,47	9.373,47
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>9.373,47</u>	<u>9.373,47</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275.150	231.993,93	208.476,47	-66.673,53
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	51.160	51.763,50	51.763,50	603,50
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	221.000	176.325,13	2.063,45	-218.936,55
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>547.310</u>	<u>460.082,56</u>	<u>262.303,42</u>	<u>-285.006,58</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-547.310</u>	<u>-460.082,56</u>	<u>-252.929,95</u>	<u>294.380,05</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	107,00	107,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>107,00</u>	<u>107,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-547.310</u>	<u>-460.082,56</u>	<u>-252.822,95</u>	<u>294.487,05</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-547.310</u>	<u>-460.082,56</u>	<u>-252.822,95</u>	<u>294.487,05</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-547.310</u>	<u>-460.082,56</u>	<u>-252.822,95</u>	<u>294.487,05</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mehrerträge

Mehrerträge i. H. v. 9,4 Tsd. Euro im Bereich **sonstige ordentliche Erträge** resultieren aus zu viel gezahlten Abschlägen an den Kommunalen Versorgungsverband im Jahr 2021. Die Rückzahlung erfolgte im Januar 2023.

Minderaufwendungen

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** werden Minderaufwendungen

i. H. v. 219 Tsd. Euro festgestellt. Ursächlich hierfür ist ein Angebot zur externen Organisationsuntersuchung. Dieser Aufwand ist geringer ausgefallen als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung angenommen. Nach den Ergebnissen der ersten Beratungsleistung zur Strukturuntersuchung wurden keine weiteren Aufträge vergeben. Folgeberatungsleistungen wurden daher nicht in Anspruch genommen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ergeben ebenfalls Minderaufwendungen i. H. v. 70 Tsd. Euro. Mit der planmäßigen Erweiterung der Loga-Software wären höhere Kosten bzw. Gebühren für die Unterhaltung der Software angefallen. Die Umsetzung der Erweiterung ist nicht im Jahr 2023 realisiert worden.

5.5.1.3 Personalaufwendungen

Personalaufwendungen	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	in Euro			
	69.225.800	69.358.141	64.405.142	-4.820.658

Alle Aufwendungen, die dem Landkreis als Arbeitgeber für sämtliche aktive Beschäftigte entstehen, werden in dieser Kontenposition dargestellt.

Die entstandenen Personalkosten i. H. v. rd. 64 Mio. Euro setzen sich wie folgt zusammen:

Konto	Aufwandsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich An- satz/ Ergebnis
		in Euro		
501100	Personalaufwendungen Beamte	4.607.090	4.237.692	-369.398
501200	Personalaufwendungen Tariflich Beschäftigte	46.360.480	43.903.437	-2.457.043
501210	Tariflich Beschäftigte/ Leistungsentgelt	598.450	759.026	160.576
5019	Personalaufwendungen Sonstige Beschäftigte (Honorare etc.)	1.305.550	1.227.363	-78.187
502100	Beiträge Versorgungskasse Beamte	3.259.490	3.222.954	-36.536
5022	Beiträge Versorgungskasse Tariflich Beschäftigte	1.722.850	1.510.620	-212.230
503040	Umlage an die Unfallkasse Brandenburg	770.000	741.454	-28.546
503200	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	10.099.640	8.512.873	-1.586.767
5041	Beihilfen und Unterstützungsleistungen Beschäftigte	177.200	179.994	2.794
505100	Zuführung Pensionsrückstellungen	503.510	801.147	297.637
505200	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	0	-761.441	-761.441
506100	Zuführung Beihilferückstellungen	87.830	297.533	209.703
506200	Inanspruchnahme Beihilferückstellungen	0	-143.431	-143.431
507100	Zuführung Altersteilzeitrückstellung	37.000	51.763	14.763
507200	Inanspruchnahme Altersteilzeitverpflichtungen	-523.300	-550.776	-27.476
508100	Zuführung Rückstellung für nicht genommenen Urlaub/ Überstunden	370.000	552.422	-182.422
508200	Inanspruchnahme Rückstellung für nicht genommenen Urlaub/ Überstunden	-149.990	-200.471	50.481
Gesamtsumme:		69.225.800	64.405.142	-4.820.658

Maßgeblich wurde die Personalkostenplanung durch die Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst im Jahr 2023 bestimmt.

Aufgrund der zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2023 aktuellen wirtschaftlichen Entwicklung wurde eine prozentuale Tarifsteigerung i. H. v. 3,5 v. H. ab 1. Januar 2023 bei den Personalaufwendungen für Beschäftigte berücksichtigt. Eine solche Tarifsteigerung hätte zusätzliche Personalaufwendungen i. H. v. 4,9 Mio. Euro verursacht. Mit dem Ergebnis der Tarifverhandlungen, welche erst am 22. April 2023 zum Abschluss kamen, wurde bekannt, dass es keine Tarifierhöhung im Jahr 2023 geben wird. Als Ausgleich wurde eine Inflationsprämie ausgehandelt, welche keine sozialversicherungspflichtigen Abgaben enthielt. Durch den vorliegenden Tarifabschluss entstanden dem Landkreis folglich Minderaufwendungen i. H. v. 4,8 Mio. Euro.

Weiterhin wurden im Rahmen der Stellenplanung 2023 durch die Fachämter zusätzliche Stellenbedarfe angemeldet, die im Zuge der Haushaltsplanung entsprechend bedacht wurden. Es konnten nicht alle Stellen besetzt werden. Mit Stand 31. Dezember 2023 ergaben sich für den Landkreis 133 offene Vollzeit-Stellen, was wiederum zu Einsparungen bei den Personalaufwendungen führte.

5.5.1.4 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich An- satz/Ergebnis
	in Euro			
	449.240	270.410	378.000	-71.240

Konto	Aufwandsarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich An- satz/Ergebnis
515100	Zuführungen zu Pensionsrück- stellungen für Versorgungsemp- fänger	363.470	754.408	390.938
515200	Inanspruchnahme von Pensi- onsrückstellungen für Versor- gungsempfänger	0	-736.799	-736.799
516100	Zuführungen zu Beihilferück- stellungen für Versorgungsemp- fänger	85.770	360.391	274.621
516200	Inanspruchnahme von Beihilfe- rückstellungen für Versor- gungsempfänger	0	0	0
Gesamtsumme:		449.240	378.000	-71.240

Unter Versorgungsaufwendungen fallen grundsätzlich alle Bezüge der aus dem Dienst ausgeschiedenen Mitarbeiter (Versorgungsempfänger). Aufgrund der Verpflichtung zur Bildung von Pensions- und Beihilferückstellungen werden hier Zuführungen zur Pensionskasse verbucht. Die Berechnung der Rückstellungsbeiträge für Pensionen und Beihilfen für Versorgungsempfänger erfolgte durch das Sachverständigenbüro RZP beratende Aktuare GbR aus Hamburg. Auf die Höhe der Versorgungsaufwendungen hat der Landkreis keinen Einfluss.

5.5.1.5 Rechnungsprüfungsamt

Teilhaushalt 000000014 Rechnungsprüfungsamt
verantwortlich: Amtsleitung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 111160 Örtliche und überörtliche Rechnungsprüfung

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.000	112.000,00	116.016,74	4.016,74
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>112.000</u>	<u>112.000,00</u>	<u>116.016,74</u>	<u>4.016,74</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.000	106.926,00	42.735,36	-61.264,64
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	3.920	7.532,94	7.504,90	3.584,90
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>107.920</u>	<u>114.458,94</u>	<u>50.240,26</u>	<u>-57.679,74</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>4.080</u>	<u>-2.458,94</u>	<u>65.776,48</u>	<u>61.696,48</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>4.080</u>	<u>-2.458,94</u>	<u>65.776,48</u>	<u>61.696,48</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>4.080</u>	<u>-2.458,94</u>	<u>65.776,48</u>	<u>61.696,48</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>4.080</u>	<u>-2.458,94</u>	<u>65.776,48</u>	<u>61.696,48</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Minderaufwendungen

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind Minderaufwendungen i. H. v. 61 Tsd. Euro zu verzeichnen. Die Inanspruchnahme einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ist erforderlich, wenn die Prüfungskapazitäten des Rechnungsprüfungsamtes (RPA) ausgeschöpft sind, aber Prüfungsbegehren der kreisangehörigen Kommunen vorliegt. Für das Berichtsjahr 2023 wurden mehrere Jahresabschlussprüfungen von kreisangehörigen Kommunen und dem Landkreis geplant. Die Durchführung konnte jedoch nicht in vollem Umfang umgesetzt werden, was zu Minderaufwendungen im Berichtsjahr führte.

5.5.1.6 Untere Kommunalaufsichtsbehörde

Teilhaushalt 0000000015 Untere Kommunalaufsichtsbehörde
verantwortlich: Amtsleitung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 111150 Kommunalaufsicht

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 2	Ergebnis 2023 3	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2023 4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.000,00	0,00	-1.000,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	2.429,60	2.429,60
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000,00</u>	<u>2.429,60</u>	<u>1.429,60</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000	2.500,00	1.208,00	-1.792,00
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	2.950	4.527,38	4.527,38	1.577,38
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>5.950</u>	<u>7.027,38</u>	<u>5.735,38</u>	<u>-214,62</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-4.950</u>	<u>-6.027,38</u>	<u>-3.305,78</u>	<u>1.644,22</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-4.950</u>	<u>-6.027,38</u>	<u>-3.305,78</u>	<u>1.644,22</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-4.950</u>	<u>-6.027,38</u>	<u>-3.305,78</u>	<u>1.644,22</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-4.950</u>	<u>-6.027,38</u>	<u>-3.305,78</u>	<u>1.644,22</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Im Produkt Untere Kommunalaufsichtsbehörde kommt es im Berichtsjahr zu keinen wesentlichen Abweichungen.

5.5.2 Dezernat I

5.5.2.1 Hauptamt

Teilhaushalt 0000000010 Hauptamt
verantwortlich: Amtsleitung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	111070 Zentrale Dienstleistungen 111180 Neu-, Aus und Umbau von Gebäuden 111190 Grundstücksangelegenheiten 111500 Archiv 121010 Wahlen und Abstimmungen 121020 Statistik 252020 Museumsdorf Glashütte 542010 Kreisstraßen 542030 Kreisstraßenmeisterei

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	508.200,00	508.200,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.700	18.700,00	18.537,57	-162,43
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	683.700	883.700,00	979.781,94	296.081,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.820	240.825,54	397.094,82	168.274,82
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	39.527,21	39.527,21
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>931.220</u>	<u>1.143.225,54</u>	<u>1.943.141,54</u>	<u>1.011.921,54</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.571.470	7.018.179,89	5.837.874,15	-733.595,85
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	753.120	1.184.122,67	1.040.081,30	286.961,30
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.324.590</u>	<u>8.202.302,56</u>	<u>6.877.955,45</u>	<u>-446.634,55</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-6.393.370</u>	<u>-7.059.077,02</u>	<u>-4.934.813,91</u>	<u>1.458.556,09</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	16.084,23	16.084,23
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>16.084,23</u>	<u>16.084,23</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-6.393.370</u>	<u>-7.059.077,02</u>	<u>-4.918.729,68</u>	<u>1.474.640,32</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	250.000,00	250.000,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	66.134,77	66.134,77
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>183.865,23</u>	<u>183.865,23</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-6.393.370</u>	<u>-7.059.077,02</u>	<u>-4.734.864,45</u>	<u>1.658.505,55</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-6.393.370</u>	<u>-7.059.077,02</u>	<u>-4.734.864,45</u>	<u>1.658.505,55</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	8.505,19	8.505,19
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mehrerträge

Es wurden Mehrerträge i. H. v. 508 Tsd. Euro im Bereich **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** erzielt. Der Landkreis Teltow Fläming erhielt per Zuwendungsbescheid Fördermittel von der Investitionsbank des Landes Brandenburg (ILB) zur Modernisierung der Fläming Skate über 535.000 Euro. 2022 wurden die Fördermitteln beantragt. Der Fördermittelbescheid wurde erst 2023 nach eingereicherter Haushaltsplanung zugestellt, sodass keine vorherige Ansatzplanung erfolgen konnte

In der Kontengruppe **privatrechtliche Leistungsentgelte** wurden Mehrerträge in Höhe von 296 Tsd. Euro ausgewiesen. Abweichungen entstanden aufgrund von periodenfremden Erträgen, unter anderem wurden höhere Betriebskostenvorauszahlungen im Vorjahr getätigt. Die Abrechnung erfolgte im Berichtsjahr, was zu Mehrerträgen durch Rückerstattungen führte.

In der Position **außerordentliche Erträge** sind Mehrerträge i. H. v. 250 Tsd. Euro durch den Verkauf der Liegenschaft Waldstr. 52 in Dahlewitz entstanden. Der Verkauf war bereits 2022 angedacht, wurde jedoch erst 2023 vollzogen.

Minderaufwendungen

Die ausgewiesenen Minderaufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** belaufen sich auf 733 Tsd. Euro. Die Abweichungen sind damit zu begründen, dass Baumaßnahmen verschoben wurden (z.B. Arbeiten im Kreishaus).

Auch fielen die Bewirtschaftungskosten durch bundesweite Hilfszahlungen kostengünstiger als erwartet aus. Im Bereich Straßenwesen wurden Minderaufwendungen für die Fläming Skate zur Deckung von Mehraufwendungen für straßenbegleitende Radwege verwendet

Mehraufwendungen

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurden Mehraufwendungen i. H. v. 287 Tsd. Euro realisiert. In den 1990-er Jahren wurde ein Grundstück falsch zugeordnet. Daraufhin klagte der Bund gegen die TKW, und im Jahr 2023 musste der Landkreis Gerichtskosten sowie Rückstellungen für den Erlösauskehr aufwenden.

Im Bereich **außerordentliche Aufwendungen** sind 66 Tsd. Euro entstanden. Nach dem Verkauf des Grundstücks in Dahlewitz sowie Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages in Glashütte mussten auch die Restbuchwerte ausgebucht werden, was zu ausgewiesenen Mehraufwendungen führte.

5.5.2.2 Amt für Digitalisierung und Informationstechnik

Teilhaushalt 0000000017 Amt für Digitalisierung und Informationstechnik
Amtsleitung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 111080 Digitalisierung und Informationstechnik

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023

in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.033.960	2.117.326,06	760.239,73	-1.273.720,27
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	305.500	196.031,82	172.090,25	-133.409,75
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.339.460</u>	<u>2.313.357,88</u>	<u>932.329,98</u>	<u>-1.407.130,02</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.339.460</u>	<u>-2.313.357,88</u>	<u>-932.329,98</u>	<u>1.407.130,02</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.339.460</u>	<u>-2.313.357,88</u>	<u>-932.329,98</u>	<u>1.407.130,02</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.339.460</u>	<u>-2.313.357,88</u>	<u>-932.329,98</u>	<u>1.407.130,02</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-2.339.460</u>	<u>-2.313.357,88</u>	<u>-932.329,98</u>	<u>1.407.130,02</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mit Wirkung zum 01. Februar 2023 wurde das zuvor bestehende Sachgebiet IT-Service ein eigenständiges Amt. Das ehemalige Sachgebiet, zuvor im Amt für Bildung und Kultur, wurde zum Amt für Digitalisierung und Informationstechnik.

Minderaufwendungen

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind 1,3 Mio. Euro Minderaufwendungen zu verzeichnen. Viele IT-relevante Projekte befanden sich noch in der Umsetzung und konnten bislang die dafür vorgesehenen erforderlichen Mittel nicht oder nicht vollumfänglich binden. Zu nennen sind an dieser Stelle die Erneuerung der zentralen Multifunktionsgeräte, die Erweiterung der Citrix-Datenbank sowie die Erweiterung der Thin-Clients (Terminal, welcher über ein Netzwerk mit einem Server verbunden ist) für alternierende Telearbeit. Die Einführung der neuen Multifunktionsgeräte verzögerte sich. Die hierfür geplanten Kosten wurden entsprechend nicht abgerechnet. Projekte zur Umsetzung der Citrix Erweiterung sowie Netzwerkerneuerung konnten nicht umgesetzt werden. Der Kauf zusätzlicher Thin-Clients für alternierende Telearbeit konnte ebenfalls nicht durchgeführt werden.

Die Minderaufwendungen i. H. v. 133 Tsd. Euro im Bereich der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** begründen sich u.a. durch die Verzögerung der Einführung der neuen Multifunktionsgeräte und damit verbundene Minderaufwendungen für Druckerzeugnisse. Darüber hinaus verzögerte sich die Anbindung der Außenstellen an die Telefonanlage der Kreisverwaltung.

5.5.2.3 Kämmerei

Teilhaushalt 000000020 Kämmerei
verantwortlich: Amtsleitung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	111090 Geschäftsbuchhaltung 111100 Kasse und Vollstreckung 611010 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen 612010 Zins- und Schuldenmanagement

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	5.600.950	5.600.950,00	8.067.177,00	2.466.227,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.429.570	173.950.069,43	174.614.399,55	3.184.829,55
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	370.000	370.000,00	333.336,62	-36.663,38
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	-193.201,00	-193.201,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>177.400.520</u>	<u>179.921.019,43</u>	<u>182.821.712,17</u>	<u>5.421.192,17</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.420	115.854,48	94.345,60	-15.074,40
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	101.750	13.521.649,57	13.479.902,23	13.378.152,23
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>211.170</u>	<u>13.637.504,05</u>	<u>13.574.247,83</u>	<u>13.363.077,83</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>177.189.350</u>	<u>166.283.515,38</u>	<u>169.247.464,34</u>	<u>-7.941.885,66</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	266.050	266.050,00	142.742,36	-123.307,64
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-266.050</u>	<u>-266.050,00</u>	<u>-142.742,36</u>	<u>123.307,64</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>176.923.300</u>	<u>166.017.465,38</u>	<u>169.104.721,98</u>	<u>-7.818.578,02</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>176.923.300</u>	<u>166.017.465,38</u>	<u>169.104.721,98</u>	<u>-7.818.578,02</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>176.923.300</u>	<u>166.017.465,38</u>	<u>169.104.721,98</u>	<u>-7.818.578,02</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Der Teilhaushalt der Kämmerei umfasst die Produkte der allgemeinen Finanzwirtschaft, in denen die Erträge nach den finanzstatistischen Zuordnungsvorschriften des Landes Brandenburg geplant und gebucht werden.

Diese stellen die allgemeinen Deckungsmittel im Kreishaushalt dar und werden nicht in anderen Produkten abgebildet. Hierzu zählen beispielsweise die Kreisumlage, allgemeine Schlüsselzuweisungen vom Land, die Finanzausgleichsumlage sowie der Schullasten-, Soziallasten- und Jugendhilfeausgleich.

Mehrerträge

Im Bereich der **Steuern und ähnlichen Abgaben** verzeichnet der Teilhaushalt der Kämmerei Mehrerträge i. H. v. rd. 2,46 Mio. Euro. Zum Zeitpunkt der Planung war die Höhe der Zuweisungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten (ehemals Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen) nicht erkennbar. Allein aufgrund der Abschlagszahlungen für den Soziallastenausgleich ist hier ein Mehrertrag i. H. v. rd. 2,19 Mio. Euro erfasst worden. Weitere Mehrerträge i. H. v. rd. 200 Tsd. Euro waren aufgrund der Abschlagszahlungen für Wohngeldeinsparungen zu verzeichnen.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** stellen den wesentlichsten Anteil der Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit dar und bilden somit die stärkste Ertragsquelle des Landkreises. Die von den kreisangehörigen Gemeinden an den Landkreis zu zahlende Umlage (Kreisumlage) bildet die größte Ertragsposition im Kreishaushalt.

Es ist festzustellen, dass sich im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zwischen Plan- und Ist-Wert ein wesentlicher Mehrertrag i. H. v. von 3,2 Mio. Euro ergeben hat. Einen wesentlichen Aspekt stellt hierbei die Zuweisung vom Land im Rahmen des Brandenburg-Pakets dar, welche mit rd. 2,3 Mio. Euro nicht in der Planung enthalten war. Die Schlüsselzuweisungen vom Land sind erst mit Festsetzungsbescheid vom 22. März 2023 endgültig bekannt geworden und fielen gegenüber der Planung mit rd. 600 Tsd. Euro höher aus als erwartet. Weitere rd. 290 Tsd. Euro Mehrerträge ergaben sich aus Zuweisungen für übertragene Aufgaben. Auch hier ist im Rahmen der Planung noch von geringeren Abschlägen ausgegangen worden.

Minderertrag

Die ausgewiesenen Mindererträge i. H. v. 37 Tsd. Euro bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** sind auf geringere Erträge aus Mahnverfahren und kreiseigenen Vollstreckungsfällen zurückzuführen.

Mehraufwendungen

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind Mehraufwendungen i. H. v. rd. 13,4 Mio. Euro zu verzeichnen. In der Position wurde die Inanspruchnahme von Rückstellungen eingeplant. Die Inanspruchnahme war im Berichtsjahr nicht erforderlich. Es wurden vielmehr weitere Mittel in Höhe von rd. 13 Mio. Euro den Rückstellungen zugeführt. Grundlage hierfür sind die dem Landkreis Teltow-Fläming vorliegenden Widersprüche zu den erlassenen Festsetzungsbescheiden zur Kreisumlage des Jahres 2023. Die Bildung der Rückstellung erfolgt dabei auf Basis von 30 v.H.

Minderaufwendungen

Es sind für das Berichtsjahr 2023 Minderaufwendungen insbesondere in der Position **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen** in Höhe von rd. 123 Tsd. Euro festzustellen. Diese ergeben sich aus dem Saldo zwischen Konten der Zinsaufwendungen für Kredite mit dem Konto Aufwendungen für Verwarentgelte. Für das Konto Aufwendungen für Verwarentgelte sind 150 Tsd. Euro eingeplant worden. Diese wurden jedoch aufgrund der sich veränderten Zinsentwicklung nicht beansprucht. Es handelt sich hierbei um eingeplante „Strafzins“-Zahlungen bei Überschreitung eines festgelegten Zahlungsmittelbestandes.

5.5.2.4 Abschreibungen

Abschreibungen	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
	in Euro			
	5.911.020,00	5.911.020,00	8.318.485,47	2.407.465,47

Mit den Abschreibungen werden planmäßige oder außerplanmäßige Wertminderungen von Vermögensgegenständen erfasst. Die Abschreibung korrespondiert dabei mit dem Wertverlust von Anlage- und Umlaufvermögen innerhalb eines Zeitraums.

Die bilanziellen Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2023 auf rd. 8,3 Mio. Euro und können wie folgt dargestellt werden:

Abschreibungen gesamt	8.318.485,47
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.776.583,53
davon entfallen auf:	
Immaterielle Vermögensgegenstände	173.057,69
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.956.648,00
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00
Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	2.451.068,73
Bauten auf fremdem Grund und Boden	175.795,47
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	3.005,49
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	349.227,03
Betriebs- und Geschäftsausstattung	667.781,12
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.196.308,34
Pauschalwertberichtigungen	588.547,91
Einzelwertberichtigungen	607.760,43
Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	345.593,60

Abschreibungen

Der Ansatz in der Planung i. H. v. rd. 6 Mio. Euro lag mit rd. 2,4 Mio. Euro unter den tatsächlich getätigten Aufwendungen. Die Abschreibungen auf Finanzanlagen, Umlaufvermögen und außerplanmäßige Abschreibungen sind nicht planbar und können bei der Planung nicht berücksichtigt werden. Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis sind daher unumgänglich.

Außerplanmäßige Abschreibungen

Bei den außerplanmäßigen Abschreibungen wird u.a. der Abgang von Restbuchwerten dargestellt. Im Berichtsjahr 2023 ist in diesem Zusammenhang vorrangig der Abriss der Unterrichtsbaracke am Gymnasium Jüterbog zu erwähnen.

Pauschalwertberichtigungen von Forderungen

Bei der Werteberichtigung handelt es sich um eine Bewertung von Forderungen nach dem Niederstwertprinzip auf Basis vergangener Ereignisse oder Informationen. Die daraus resultierende Zukunftsprognose zum Bilanzstichtag soll Auskunft über die realistischen Erwartungen hinsichtlich der Einbringlichkeit des Forderungsbestandes geben. Ziel ist es, am Ende des Haushaltsjahres ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild in der Bilanz darzustellen.

Die Pauschalwertberichtigung 2023 erfolgte unter Auswertung der bestehenden Forderungen in Alter und Erledigung sowie der damit einhergehenden Wahrscheinlichkeit der Forderungsbegleichung. Für den Jahresabschluss 2023 wurde der Prozentsatz für die Pauschalwertberichtigung zunächst vom Alter der Forderung abhängig gemacht. Forderungen, welche älter als drei Jahre zum 31. Dezember 2023 waren, wurden zu 100 v. H. wertberichtigt, Forderungen älter als ein Jahr zu 50 v. H. und Forderungen jünger als ein Jahr zu 10 v. H.

Bereinigt wurden zudem nur Forderungen, die sich bis zur Erstellung des Jahresabschlusses nicht durch Zahlung, Korrekturbuchung oder Niederschlagung erledigt hatten.

Pauschalwertberichtigungen	Euro
2023 gesamt:	334.292,80
2023 Zugänge:	254.255,11
2023 Abgänge:	588.547,91

Pauschalwertberichtigungen	Euro
Öffentlich-rechtliche Forderungen:	300.929,32
Privatrechtliche Forderungen:	33.363,48

Aus der Berechnung ergibt sich eine Pauschalwertberichtigung 2023 i. H. v. rd. 334 Tsd. Euro.

Öffentlich-rechtliche Forderungen	Offene Forderungen insgesamt	Anteil der Pauschalwertberichtigung
	in Euro	
161-169 öffentlich-rechtliche Forderungen	6.014.452,96	67.788,38
1699 sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	2.362.009,30	233.140,94
Privatrechtliche Forderungen	Offene Forderungen insgesamt	Anteil der Pauschalwertberichtigung
	in Euro	
17 privatrechtliche Forderungen	1.677.187,94	33.363,48

Einzelwertberichtigung von Forderungen

Die Einzelwertberichtigung 2023 beinhaltet die Forderungsverluste, der von den Fachämtern geprüften nicht werthaltigen Forderungen, in Form von befristeten und unbefristeten Niederschlagungen und die Kleinbetragsbereinigungen in i. H. v. rd. 608 Tsd. Euro.

5.5.2.5 Amt für Bildung und Kultur

Teilhaushalt 000000040 Amt für Bildung und Kultur
verantwortlich: Amtsleitung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	217010 Gymnasium 217011 Fontane-Gymnasium Rangsdorf 217012 Marie-Curie-Gymnasium Ludwigsfelde 217013 Friedrich-Gymnasium Luckenwalde 217014 Goethe-Schiller-Gymnasium Jüterbog 221010 Förderschulen 221011 Förderschule "Lernen" Mahlow 221012 Förderschule "Lernen" Ludwigsfelde 221013 Förderschule "Lernen" Luckenwalde 221014 Förderschule "Lernen" Jüterbog 221015 Förderschule "geistige Entwicklung" Groß Schulzendorf 221016 Förderschule "geistige Entwicklung" Jüterbog 231010 Oberstufenzentrum Teltow-Fläming 241010 Schülerbeförderung 243000 Sonstige schulische Aufgaben 243010 Sonstige schulische Aufgaben 243020 Schullandheim "Haus am See" 252010 Kunst und Geschichtswahrung 263010 Kreismusikschule 271010 Volkshochschule 272010 Kreismedienzentrum 281010 Heimat- und Kulturpflege 367020 Wohnheime für Auszubildende 421010 Förderung des Sports

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	399.490	416.549,96	954.485,21	554.995,21
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.111.420	1.112.771,00	978.143,34	-133.276,66
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	112.990	113.344,34	90.208,43	-22.781,57
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	242.910	268.401,42	346.438,75	103.528,75
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.160	1.160,00	934.296,21	933.136,21
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.867.970</u>	<u>1.912.226,72</u>	<u>3.303.571,94</u>	<u>1.435.601,94</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.072.600	6.960.867,20	5.723.106,64	-2.349.493,36
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	468.650	480.646,80	446.128,19	-22.521,81
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	18.597.730	23.022.451,73	18.370.912,22	-226.817,78
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>27.138.980</u>	<u>30.463.965,73</u>	<u>24.540.147,05</u>	<u>-2.598.832,95</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-25.271.010</u>	<u>-28.551.739,01</u>	<u>-21.236.575,11</u>	<u>4.034.434,89</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-25.271.010</u>	<u>-28.551.739,01</u>	<u>-21.236.575,11</u>	<u>4.034.434,89</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	282,00	282,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>282,00</u>	<u>282,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-25.271.010</u>	<u>-28.551.739,01</u>	<u>-21.236.293,11</u>	<u>4.034.716,89</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-25.271.010</u>	<u>-28.551.739,01</u>	<u>-21.236.293,11</u>	<u>4.034.716,89</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	176.613,90	176.613,90
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Bei der Planung der Schulkostenbeiträge für das Jahr 2023, die der Landkreis anderen Schulträgern für Fremdschüler des Oberstufenzentrums Teltow-Fläming und des Gymnasiums Jüterbog in Rechnung stellt, wurden die Schulkostenforderungen des Jahres 2022 zugrunde gelegt. Durch eine erhöhte Anzahl an Fremdschülern und gestiegener Aufwendungen in den beiden Schulen wurde ein höherer Schulkostenbeitrag ermittelt und gezahlt.

Mehrerträge

Im Bereich **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** wurde ein Mehrertrag i. H. v. 555 Tsd. Euro ausgewiesen.

Vom Land wurden Billigkeitsleistungen zur Umsetzung der Maßnahmen des Brandenburg-Paketes zur Unterstützung der kommunalen Bedarfe entsprechend der „RL Brandenburg-Paket – Kommunalteil“ gewährt. Gegenstand der Billigkeitsleistungen ist eine Abmilderung der Beeinträchtigungen infolge der eingetretenen Energieknappheit, der damit einhergehenden Vervielfachung der Energiepreise, der allgemeinen Inflation und infolgedessen steigender Verwaltungsausgaben sowie eine Unterstützung bei der Reduzierung der Abhängigkeit von fossilen Energiequellen und der Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen in den Jahren 2023 und 2024 für die Landkreise, kreisfreien Städte, kreisangehörigen Gemeinden, Ämter und Verbandsgemeinden.

Zu diesen Billigkeitsleistungen gehören auch Zahlungen für die öffentlichen Schulträger, so auch für den Landkreis Teltow-Fläming als Schulträger des Oberstufenzentrums, der Gymnasien, Förderschulen und des Zweiten Bildungsweges. Diese Leistungen wurden in Form eines anteiligen pauschalen Ausgleichs der kommunalen Ausgaben als allgemeine Deckungsmittel für das Jahr 2023 gewährt und waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht bekannt.

Durch fehlende Umbuchungen sind Mehrerträge der Volkshochschule entstanden. Diese betreffen die Fördermaßnahmen Alphabetisierung / Grundbildungszentrum und die Integrationskurse. Bei der Planung für das Haushaltsjahr 2023 war nicht klar, ob das Land das Projekt Grundbildungszentrum weiter finanziert. Darüber hinaus waren die vom BAMF geförderten Integrationskurse wegen der andauernden starken Zuwanderung von Ukrainern, anders als geplant, auch im Jahr 2023 gut ausgelastet.

Die Volkshochschule erhält regelmäßig Zuwendungen vom Bund, Land und übrigen Bereichen. Die Zuwendungen teilen sich in Personal- und Sachaufwand und werden getrennt verbucht. Die Personalaufwandsbuchung ist für die Grundversorgung der Integrationskurse des BAMF jedoch nicht im Berichtsjahr erfolgt.

Mehrerträge

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** wurden Mehrerträge i. H. v. 933 Tsd. Euro festgestellt. Diese setzen sich hauptsächlich aus Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und periodenfremden ordentlichen Erträgen zusammen, wofür grundsätzlich keine Ansätze veranschlagt werden.

Es wurden im Zuge des Jahresabschluss 2023 Rückstellungen für die Schülerbeförderung und Schulverwaltende und sonstige schulische Aufgaben aufgelöst. Anhängige Gerichtsverfahren wurden im Jahr 2023 abgeschlossen. Es wurden Rückstellungen aufgelöst, die Schulkostenbeiträge der Gemeinden Großbeeren und Rangsdorf aus dem Haushaltsjahr 2018 betreffen.

Die Gemeinde Großbeeren hat die IST-Abrechnung der Schulkostenbeiträge des Jahres 2017 nicht vorgelegt, sodass der Anspruch auf Nachzahlungen verjährt ist und von der Gemeinde nicht mehr eingefordert werden kann. Die Ist-Abrechnung des Schulkostenbeitrages für die Oberschule Rangsdorf lag dagegen vor und wurde im Jahr 2023 abgeschlossen. Die Nachzahlung des Schulkostenbeitrages für das Jahr 2018 war geringer als der zugeführte Aufwand.

Die periodenfremden ordentlichen Erträge betreffen die Fördermittel für die kreisangehörigen Schulen des Förderprogrammes „DigitalPaktSchule2019-2024“. Im Zuge der Aktivierung der Geringwertigen Wirtschaftsgüter im Jahr 2023 wurden Beschaffungen (Tablettaschen, Headsets), nachträglich auf periodenfremde ordentliche Aufwendungen umgebucht. Da es sich hier um geförderte Wirtschaftsgüter handelt, wurde der Förderbetrag entsprechend als einmaliger Ertrag verbucht.

Zusätzlich ergaben sich periodenfremde ordentliche Erträge wegen einer Bilanzberichtigung. Das Kommunale Prüfungsamt des Landes hat in einer überörtlichen Prüfung im Jahr 2023 beanstandet, dass die Rechnungen bzw. Planungsleistungen des Ingenieurbüros für die Brandschutzmaßnahmen im Jahr 2020 als sofortiger Erhaltungsaufwand, die Leistungen der Umsetzung des Brandschutzkonzeptes dagegen ab 2021 richtigerweise als nachträgliche Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten verbucht wurden. Es musste eine Bilanzberichtigung erfolgen. Der vorherige Aufwand wurde durch Buchung eines periodenfremden ordentlichen Ertrages in Höhe von 54.304,55 € ausgeglichen. Die Leistungen des Ingenieurbüros wurden als nachträglich Anschaffungs -und Herstellungskosten verbucht.

Die veranstalteten Integrationskurse der Volkshochschule des Jahres 2022 wurden erst in 2023 durch das BAMF berücksichtigt und abgerechnet. Deshalb wurden Mehrerträge als periodenfremde ordentliche Erträge verzeichnet.

Mehrerträge

Bei den Mehrerträgen im Bereich der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** i. H. v. 103 Tsd. Euro

Für vermehrt aufgetretene Einbruch, Sturm- und Wasserleitungsschäden sind in den Produkten Gymnasium Jüterbog, Förderschule „geistige Entwicklung“ Jüterbog, Oberstufenzentrum und Musikschule im Jahr 2023 Versicherungsbeträge zur Schadensregulierung eingegangen. Diese Ereignisse sind unvorhersehbar und werden deshalb vom Amt für Bildung und Kultur nicht geplant.

Minderaufwendungen

Auf die Minderaufwendungen von rd. 2,4 Mio. Euro bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** entfällt der Großteil auf das Produktkonto Mieten und Pachten des Oberstufenzentrums Teltow-Fläming. Für den Standort des Oberstufenzentrums Teltow-Fläming Ludwigsfelde, Brandenburgische Straße, wurde im Rahmen der Baumaßnahmen zur Erneuerung des Dachtragwerkes und der Umsetzung des Brandschutzkonzeptes für das gesamte Jahr 2023 eine Miete für Container zur Sicherung des Schulbetriebes während der Bauphase i. H. v. 1,8 Mio. Euro geplant. Der Zeitpunkt der Errichtung der Container verschob sich jedoch auf das Jahr 2024, sodass bei der Planung eine Unterschreitung der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** zu verzeichnen sind. Die weiteren Reduzierungen im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betreffen die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen in allen Einrichtungen des Amtes für Bildung und Kultur. Im Zuge der Haushaltsplanung 2023 und der stark steigenden Preise bei Gas und Energie wurden die Ansätze der Bewirtschaftung deutlich erhöht. Basis für diese Erhöhungen waren die durch die Versorger eingeforderten Abschlagszahlungen. Preiserhöhungen waren zwar erfolgt, aber durch politische Entscheidungen der Bundesregierung ist der Anstieg nicht in der geplanten Höhe eingetreten.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wird im Vergleich zum Planansatz ein unwesentlicher Minderaufwand i. H. v. 227 Tsd. Euro ausgewiesen.

5.5.3 Dezernat II

5.5.3.1 Sozialamt

Teilhaushalt 000000050 Sozialamt verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	311100 Hilfe zum Lebensunterhalt 311110 Laufende Leistungen 311120 Einmalige Leistungen an Berechtigte laufender Leistungen 311130 Einmalige Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte 311200 Hilfe zur Pflege 311210 Pflegegeld bei erheblicher Pflegebedürftigkeit 311240 Pflegegeld für andere Leistungen 311250 teilstationäre Pflege 311260 vollstationäre Dauerpflege 311270 Kurzzeitpflege 311400 Hilfe zur Gesundheit 311401 Vorbeugende Gesundheitshilfe 311402 Hilfe bei Krankheit 311403 Hilfe zur Familienplanung 311404 Hilfe bei Schwangerschaft und Mutterschutz 311405 Hilfe bei Sterilisation 311500 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten 311510 Hilfen in anderen Lebenslagen 311520 Blindenhilfe 311530 Hilfe zur Weiterführung des Haushalts 311540 Altenhilfe 311550 Bestattungskosten 311560 Hilfen in sonstigen Lebenslagen 311590 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung 313000 Hilfen für Asylbewerber 314000 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen 314100 Leistungen medizinische Rehabilitation 314200 Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach § 102 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX 314210 Leistungen zur Beschäftigung im Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten für behinderte Menschen (§ 111 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX) 314220 Leistungen zur Beschäftigung bei anderen Leistungsanbietern (§ 111 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX) 314230 Leistungen zur Beschäftigung bei privaten und öffentlichen Arbeitgebern (§ 111 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX) 314300 Leistungen zur Teilhabe an Bildung nach § 102 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX 314400 Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX 314411 Leistungen für Wohnraum nach §113 SGB IX in einer eigenen Wohnung 314412 Leistungen für Wohnraum nach §113 SGB IX in einer besonderen Wohnform 314413 Leistungen für Wohnraum nach §113 SGB IX in einer Wohngemeinschaft 314421 Assistenzleistung nach §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.1 SGB IX 314422 Assistenzleistung nach §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.2 SGB IX 314430 Heilpädagogische Leistungen nach § 113 Abs. 2 Nr. 3 SGB IX 314440 Leistungen zum Erwerb praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten nach § 113 Abs. 2 Nr. 5 SGB IX 314450 Leistungen zur Förderung der Verständigung nach § 113 Abs. 2 Nr. 6 SGB IX 314461 Leistung für ein Kraftfahrzeug 314462 Leistung zur Beförderung insbesondere durch einen Beförderungsdienst 314470 Hilfsmittel im Rahmen der Sozialen Teilhabe nach § 113 Abs. 2 Nr. 8 SGB IX 314480 Besuchsbeihilfe nach § 113 Abs. 2 Nr. 9 SGB IX 314500 Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe 315100 Seniorenbetreuung 315500 Unterkunftskosten für Spätaussiedler 315510 Unterbringung für Asylbewerber 315520 Migrationssozialarbeit 315600 Frauenhäuser 331000 Förderung der Wohlfahrtspflege 343000 Betreuungsleistungen 351000 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen 351100 Berufliche Rehabilitation 351600 Sonstige soziale Angelegenheiten - andere Kostenträger

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	6.274.853,00	6.274.853,00	6.274.853,00
3.	+ sonstige Transfererträge	1.430.000	1.650.000,00	1.752.425,60	322.425,60
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700.400	900.400,00	1.234.735,54	534.335,54
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.154.820	79.935.494,94	71.409.669,90	-4.745.150,10
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.170	1.170,00	103.946,18	102.776,18
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>78.286.390</u>	<u>88.761.917,94</u>	<u>80.775.630,22</u>	<u>2.489.240,22</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.030	24.059,30	19.802,40	3.772,40
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	84.169.000	89.626.412,35	87.324.340,86	3.155.340,86
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	248.400	383.698,31	347.862,54	99.462,54
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>84.433.430</u>	<u>90.034.169,96</u>	<u>87.692.005,80</u>	<u>3.258.575,80</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-6.147.040</u>	<u>-1.272.252,02</u>	<u>-6.916.375,58</u>	<u>-769.335,58</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-6.147.040</u>	<u>-1.272.252,02</u>	<u>-6.916.375,58</u>	<u>-769.335,58</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-6.147.040</u>	<u>-1.272.252,02</u>	<u>-6.916.375,58</u>	<u>-769.335,58</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-6.147.040</u>	<u>-1.272.252,02</u>	<u>-6.916.375,58</u>	<u>-769.335,58</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Im Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen werden vorrangig Aufwendungen für soziale Transferleistungen des Landkreises als Träger der örtlichen Sozialhilfe und deren korrespondierende Kostenerstattungen von Bund und Land dargestellt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (z.B. Erstattungen von Bund, Land, Kommunen u.a. für Soziales) beziehen sich auf die Erstattung bzw. Umlage für den betriebsbedingten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebotes im Bereich der Sozialhilfe.

Mehrerträge

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** werden Mehrerträge i. H. v. 6,3 Mio. Euro ausgewiesen. Bei diesen Mehrerträgen handelt es sich um eine anteilige Weiterleitung der Bundesbeteiligung an den Mehraufwendungen für Flüchtlinge gemäß Brandenburgischem Finanzausgleichsgesetz (BbgFAG). Die Zuwendung dient der Abfederung der Mehraufwendungen für die Unterbringung von Flüchtlingen.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** sind Mehrerträge i. H. v. 534 Tsd. Euro zu verzeichnen. Das Sozialamt meldet anhand der Zuweisungszahlen für Flüchtlinge eine Verdoppelung der Anzahl an Unterzubringender und entsprechenden Mehrerträgen für die Benutzung der Übergangswohnheime. Insgesamt ist festzustellen, dass in allen Bereichen, in welchen soziale Transferleistungen ausgereicht werden, Steigerungen der Antragszahlen zu beobachten waren. Insbesondere in den Produkten vollstationäre Dauerpflege und Leistungen zur sozialen Teilhabe hatten sich die Fallzahlen erhöht und führten zu höheren Kostenerstattungen. Dies hat zur Folge, dass Mehrerträge im Bereich der **sonstigen Transfererträge** i. H. v. 322 Tsd. Euro ausgewiesen werden.

Mindererträge

Mindererträge i. H. v. 4,7 Mio. Euro im Bereich **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** resultierten unter anderem durch Minderaufwendungen im Bereich der Transferaufwendungen.

Minderaufwendungen

Die wesentlichen Minderaufwendungen i. H. v. rd. 3,2 Mio. Euro im Produktbereich Soziale Hilfen zeichnen sich vorwiegend bei den **Transferaufwendungen** ab.

Unter dieser Position werden vor allem Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Leistungen nach dem SGB II, VIII und XII sowie dem Asylbewerberleistungsgesetz dargestellt.

Im Rahmen des Konnexitätsprinzips, das besagt, dass das Land die untergeordneten Kommunen zur Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben mit der Maßgabe eines adäquaten Kostenausgleiches verpflichten kann, werden dem Landkreis für soziale Aufgaben entsprechende Kostenerstattungen gewährt.

Fallen demzufolge geplante Aufwendungen für Transferleistungen geringer aus als geplant, entwickelt sich dementsprechend auch die Erstattung vom Land rückläufig.

Dies liegt vorrangig an einem erheblichen Bearbeitungsrückstand im Rahmen der Antragsstellung als auch an Änderungen bei den Anspruchsvoraussetzungen, sodass die Hilfeförderung bei einer Vielzahl von Leistungsempfänger und -empfängerinnen ausblieb.

5.5.3.2 Jugendamt

Landkreis Teltow-Fläming

2023

Teilhaushalt 000000051 Jugendamt verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	341010 Unterhaltsvorschussleistungen 360000 Allgemeine Verwaltung Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 361010 Förderung von Kindern durch Kindertagesbetreuung 362010 Jugendarbeit 363070 Elterngeld 363110 Jugendsozialarbeit 363120 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz 363210 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie 363220 Partnerschaft, Trennung, Personensorge 363300 Hilfe zur Erziehung 363410 Hilfe für junge Volljährige 363420 Vorläufige Maßnahmen zum Schutz Kindern und Jugendlichen 363430 Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII 363520 Adoptionsvermittlung 363530 Mitwirkung in Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz 363540 Amtspflegeschaften, Amtsvormundschaft 363550 Beistandschaften und Unterhalt 363600 Netzwerk Kinderschutz 365010 Tageseinrichtungen für Kinder 367500 Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.437.730	51.595.034,76	51.579.350,98	3.141.620,98
3.	+ sonstige Transfererträge	2.494.470	2.622.706,57	2.284.228,16	-210.241,84
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.210	40.210,00	33.878,50	-6.331,50
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	45.300	45.300,00	45.240,00	-60,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.787.510	3.956.180,68	3.622.405,77	834.895,77
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	2.000	2.000,00	13.278,26	11.278,26
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>53.807.220</u>	<u>58.261.432,01</u>	<u>57.578.381,67</u>	<u>3.771.161,67</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	489.270	235.993,51	221.137,89	-268.132,11
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	122.687.920	128.976.261,89	128.639.131,41	5.951.211,41
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	604.580	1.044.715,27	993.809,49	389.229,49
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>123.781.770</u>	<u>130.256.970,67</u>	<u>129.854.078,79</u>	<u>6.072.308,79</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-69.974.550</u>	<u>-71.995.538,66</u>	<u>-72.275.697,12</u>	<u>-2.301.147,12</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	50	50,00	0,00	-50,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>50</u>	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-50,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-69.974.500</u>	<u>-71.995.488,66</u>	<u>-72.275.697,12</u>	<u>-2.301.197,12</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-69.974.500</u>	<u>-71.995.488,66</u>	<u>-72.275.697,12</u>	<u>-2.301.197,12</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-69.974.500</u>	<u>-71.995.488,66</u>	<u>-72.275.697,12</u>	<u>-2.301.197,12</u>

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	1.885,93	1.885,93
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Die Produkte des Jugendamtes umfassen Jugendhilfeleistungen, zu denen der Landkreis Teltow-Fläming als Träger der öffentlichen Jugendhilfe gemäß SGB VIII verpflichtet ist.

Mehrerträge

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** werden Mehrerträge i. H. v. 3,1 Mio. Euro ausgewiesen. Das Jugendamt erhält Zuwendungen vom Land Brandenburg für die Finanzierung der Kindertagesbetreuung im Landkreis Teltow-Fläming. Im Berichtsjahr lagen diese Zuwendungen um rd.1,7 Mio. Euro über dem Planansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Änderung des Kita-Gesetzes und der dazu erlassenen Verordnungen ab 2023. Des Weiteren beschloss der Landtag Brandenburg, dass Aufgrund der Energieknappheit und der damit einhergehenden Vervielfachung der Energiepreise zusätzliche Mittel für die Kommunen für die Erfüllung Ihrer Aufgaben bereitzustellen.

Am 28. Juni 2023 ist das Gesetz zur Stärkung der Kindertagespflege in Kraft getreten. Bereits ab dem Kindergartenjahr 2023 werden Kinder im vorletzten Kita-Jahr beitragsfrei gestellt. Zum Ausgleich der Einnahmeausfälle hat der Landkreis Mehrerträge i. H. v. 648.255 Euro erhalten, die an die Einrichtungsträger weiterzureichen waren.

Der Landkreis erhielt Fördermittel, die an die Tagespflegepersonen auf Antrag weitergeleitet werden. Diese wurden jedoch 2023 nicht vollständig von den Tagespflegepersonen abgefordert. Somit ergibt sich ein Minderertrag im Produkt Zuweisungen vom Land für Kindertagespflegestellen i. H. v. 174 Tsd. Euro.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind Mehrerträge i. H. v. 835 Tsd. Euro ausgewiesen. Kostenerstattungen und Kostenausgleiche von anderen Gemeinden und Landkreisen werden in der Regel halbjährlich berechnet und in Rechnung gestellt. Alle Kostenerstattungen aus den Vorjahren sind als periodenfremde Erträge verbucht worden. Hieraus resultieren im Wesentlichen die ausgewiesenen Mehrerträge. Darunter fallen auch die Kostenerstattungen des Landes Brandenburg zur Erstattung der Jugendhilfeleistungen für ausländische junge Menschen. Demgegenüber stehen die Kostenerstattungsanträge, die jedoch aufgrund des Prüfaufwandes, insbesondere auch seitens des Landes Brandenburg, i. d. R. erst 2024 abgearbeitet und erstattet werden.

Mehraufwendungen

Andererseits weist das Ergebnis einen deutlichen Mehraufwand bei den **Transferleistungen** von rd. 5,9 Mio. Euro aus. Am 28. Juni 2023 trat das Dritte Gesetz zur Qualitäts- und Teilhabeverbesserung in Kraft. Im Bereich der Kindertagesbetreuung kommt die Auswirkung zum Tragen, was zu zusätzlichen Mehraufwendungen i. H. v. 3 Mio. Euro führte. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war die Erhöhung des Finanzbedarfs aufgrund unterschiedlicher Entwicklungen noch nicht abzusehen. Bereits ab dem Kindergartenjahr 2023 werden Kinder im vorletzten Kita-Jahr beitragsfrei gestellt. Einnahmeausfälle der Einrichtungsträger sind auszugleichen. Zum Ausgleich der Einnahmeausfälle erhielt der Landkreis zusätzliche Zuweisungen die an die Einrichtungsträger weiterzureichen waren.

Der Landkreis übernimmt den wesentlichen Anteil der Personalkosten in den Einrichtungen. Bei der Ermittlung des Planansatzes wurden die zu bezuschussenden Personalkosten unter Berücksichtigung von Tarifsteigerungen als auch die Anzahl der zu betreuenden Kindern ermittelt. Neu geschaffene bzw. neu zu schaffende Kapazitäten wurden unter Berücksichtigung einer durchschnittlichen Auslastung von 88 Prozent berücksichtigt. Im Laufe des Jahres zeigte sich, dass die Tarifsteigerungen, insbesondere durch die Inflationsausgleichszahlungen, als auch die zu Grunde gelegten Kapazitäten und Auslastungen höher ausgefallen sind als ursprünglich angenommen. Es ergaben sich daher Mehrkosten, sowohl bei den Zuweisungen Kita an Gemeinden als auch bei den Zuweisungen Kita an freie Träger.

Es sind Mehraufwendungen für **sonstige ordentliche Aufwendungen** i. H. v. rd. 390 Tsd. Euro entstanden. Durch den zurückzuführenden Kostenausgleich, wenn Eltern von Ihrem Wunsch- und Wahlrecht Gebrauch machen und ihr Kind außerhalb unseres Landkreises betreuen lassen. Hier ist das Jugendamt verpflichtet, den Kostenausgleich an diese Gemeinde zu zahlen.

Minderaufwendungen

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind 268 Tsd. Euro Minderaufwendungen zu verzeichnen.

Das Jugendamt ist seit geraumer Zeit auf der Suche nach neuen Räumlichkeiten für die Außenstelle Blankenfelde-Mahlow. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2023 lag ein Angebot vor, das monatliche Mietkosten i. H. v. 20 Tsd. Euro erforderlich gemacht hätte. Da es gelang, einen Mietvertrag zu einem wesentlich niedrigeren Mietpreis abzuschließen, reduzierten sich die geplanten Aufwendungen.

5.5.3.3 Gesundheitsamt

Teilhaushalt 000000053 Gesundheitsamt verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	414010 Öffentlicher Gesundheitsdienst

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000	4.000,00	5.600,00	1.600,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.000	107.000,00	111.630,58	4.630,58
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.200	125.200,00	126.483,75	1.283,75
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	1.500	1.500,00	9.870,60	8.370,60
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>237.700</u>	<u>237.700,00</u>	<u>253.584,93</u>	<u>15.884,93</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	517.900	651.893,04	245.494,36	-272.405,64
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	261.000	261.000,00	250.286,15	-10.713,85
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	37.500	511.884,88	32.303,46	-5.196,54
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>816.400</u>	<u>1.424.777,92</u>	<u>528.083,97</u>	<u>-288.316,03</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-578.700</u>	<u>-1.187.077,92</u>	<u>-274.499,04</u>	<u>304.200,96</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-578.700</u>	<u>-1.187.077,92</u>	<u>-274.499,04</u>	<u>304.200,96</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-578.700</u>	<u>-1.187.077,92</u>	<u>-274.499,04</u>	<u>304.200,96</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-578.700</u>	<u>-1.187.077,92</u>	<u>-274.499,04</u>	<u>304.200,96</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mehrerträge

Im Gesundheitsamt stellen die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** i. H. v. 1,6 Tsd. Euro und **sonstige ordentliche Erträge** i. H. v. 8,4 Tsd. Euro einen geringen Anteil am Teilergebnishaushalt dar.

Minderaufwendungen

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** entstanden im Gesundheitsamt wesentliche Minderaufwendungen i. H. v. 272 Tsd. Euro.

Diese sind zum überwiegenden Teil durch Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Corona entstanden, da bei der Ermittlung der Planwerte für die Haushaltsplanung 2023 der Verlauf und das Ende der Corona-Pandemie noch nicht vorhersehbar waren. Gesetzliche Regelungen zu infektionshygienischen Maßnahmen mussten nicht verlängert werden, so dass keine finanziellen Mittel dafür mehr erforderlich waren.

Des Weiteren konnte der Aufbau der neuen Nebenstelle für das SG KJGD im Norden des Landkreises, auf Grund fehlender geeigneter Räumlichkeiten, nicht realisiert werden. Dadurch sind Aufwendungen für Mieten und Reinigungsleistungen nicht angefallen.

5.5.3.4 Stabstelle Jobcenter

Teilhaushalt 0000000071 Stabsstelle Jobcenter verantwortlich: Erste Beigeordnete und Dezernentin	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	312000 Grundsicherung für Arbeitssuchende

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.195.550	14.407.380,63	14.407.380,63	2.211.830,63
3.	+ sonstige Transfererträge	1.845.680	1.845.680,00	1.927.409,35	81.729,35
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0,00	0,00
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>14.041.230</u>	<u>16.253.060,63</u>	<u>16.334.789,98</u>	<u>2.293.559,98</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	148,00	148,00	148,00
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	220.000	220.000,00	220.000,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	21.108.720	26.372.210,15	26.269.431,33	5.160.711,33
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>21.328.720</u>	<u>26.592.358,15</u>	<u>26.489.579,33</u>	<u>5.160.859,33</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-7.287.490</u>	<u>-10.339.297,52</u>	<u>-10.154.789,35</u>	<u>-2.867.299,35</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-7.287.490</u>	<u>-10.339.297,52</u>	<u>-10.154.789,35</u>	<u>-2.867.299,35</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-7.287.490</u>	<u>-10.339.297,52</u>	<u>-10.154.789,35</u>	<u>-2.867.299,35</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-7.287.490</u>	<u>-10.339.297,52</u>	<u>-10.154.789,35</u>	<u>-2.867.299,35</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Die Stabstelle Jobcenter nimmt Aufgaben im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II wahr. Dabei handelt es sich überwiegend um die Ausreichung der Kosten für Unterkunft und Heizung, welche durch Bundesmittel refinanziert wird.

Mehrerträge / Mehraufwendungen

Im Produkt Grundsicherung für Arbeitssuchende sind Mehrerträge i. H. v. 2,2 Mio. Euro im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** und Mehraufwendungen für **sonstige ordentliche Aufwendungen** i. H. v. 5,2 Mio. Euro für die Leistungsbeteiligung des Landkreises an den Kosten für Unterkunft und Heizung (KdU) nach SGB II entstanden.

Die Mehrerträge sind damit zu begründen, dass die aufgabenbezogene Bundesbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung von 19,4 Mio. Euro (Ergebnis 2022) auf 22,7 Mio. Euro insbesondere durch die hohe und stetig steigende Aufnahme geflüchteter Menschen vorwiegend aus der Ukraine, Syrien und Afghanistan nicht vorhersehbar hoch angestiegen war. Seit dem Jahr 2022 steigt erstmals seit 10 Jahren die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften im Landkreis Teltow-Fläming an. Den steigenden Aufwendungen für Unterkunft und Heizung des Landkreises stand eine höhere Leistungsbeteiligung des Bundes i. H. v. 68,3 v. H. der Aufwendungen für Unterkunft und Heizung gegenüber. Maßgeblich verantwortlich waren der Ausbruch des Ukrainekrieges verbunden mit der Aufnahme von Kriegsflüchtlingen, aber auch die steigende Anzahl von Flüchtlingen und Asylsuchenden z.B. aus Syrien, Afghanistan, Nordafrika über das Mittelmeer und die Balkan-route.

Ein weiterer Grund für den Anstieg der Bedarfsgemeinschaften war die Einführung des Bürgergeldes zum 01. Januar 2023 mit einer Regelbedarfserhöhung von 449 Euro auf nunmehr 502 Euro monatlich für eine alleinstehende Person. Da das erzielte Einkommen zuerst auf den Regelbedarf und erst danach auf die KdU angerechnet wird, verbleibt ein höherer Aufwand an KdU. Dieser Aufwand erhöhte sich nochmals durch die Anhebung der Karenzzeit (Schonfrist) von bislang 6 Monaten auf nunmehr 1 Jahr, um unangemessen hohe Wohnkosten absenken zu können.

Hinzu kam ein lokaler Wohnungsmarkt, der stark nachgefragt wird, aber ein zu geringes Angebot an bezahlbaren Mieten aufweist. Die stetig steigenden Angebotsmieten insbesondere in Städten und Ballungszentren des Landkreises sowie in berlinnahen Gemeinden ziehen kommunale Mehrausgaben nach sich. Abschließend zu berücksichtigen ist der rasante Heizkosten- und Strompreisanstieg aufgrund der schwierigen Lage. Insbesondere die verstärkte Anmietung von Wohnungen durch ukrainischen Kriegsflüchtlinge, vermehrt mit minderjährigen Kindern, aber auch von Menschen, die die Übergangswohnheime verlassen und eigene Wohnungen beziehen, erfordern zumeist die Kostenübernahme der Wohnungserstaussstattung, Kleidungsausstattung sowie Ausstattung bei Schwangerschaft und Geburt.

5.5.4 Dezernat III
5.5.4.1 Rechtsamt

Teilhaushalt 0000000030 Rechtsamt	
verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	111200 Immobilien- und Grundstücksverkehr 111400 Rechtsangelegenheiten

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	90,00	90,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000	10.000,00	-9.328,91	-19.328,91
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	50	50,00	601,50	551,50
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>10.050</u>	<u>10.050,00</u>	<u>-8.637,41</u>	<u>-18.687,41</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.440	25.907,60	15.098,32	-8.341,68
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	8.740	9.347,29	8.909,69	169,69
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>32.180</u>	<u>35.254,89</u>	<u>24.008,01</u>	<u>-8.171,99</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-22.130</u>	<u>-25.204,89</u>	<u>-32.645,42</u>	<u>-10.515,42</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-22.130</u>	<u>-25.204,89</u>	<u>-32.645,42</u>	<u>-10.515,42</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-22.130</u>	<u>-25.204,89</u>	<u>-32.645,42</u>	<u>-10.515,42</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-22.130</u>	<u>-25.204,89</u>	<u>-32.645,42</u>	<u>-10.515,42</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Im Rechtsamt, dem die Produkte Immobilien- und Grundstücksverkehr sowie Rechtsangelegenheiten zugeordnet sind, ergeben sich keine wesentlichen Abweichungen.

Mindererträge

Ausgewiesene Mindererträge im Bereich der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** i. H. v. rd. 19 Tsd. Euro

Die Mindererträge lassen sich auf Erstattungen von Versicherungen zurückführen. Das Produkt Rechtsangelegenheiten verwaltet zentral alle Sach- und Haftpflichtversicherungen des Landkreises. Vereinnahmte Erträge aus Versicherungen für Schadenfälle werden mittels Umbuchung an die betreffenden Fachämter weitergeleitet. Hier handelt es sich um einen durlaufenden Posten.

Minderaufwendungen

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** führen Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung im Rechtsamt zur Planabweichung i. H. v. 8 Tsd. Euro.

Diese ergab sich zum großen Teil aus unbesetzten Stellen im Bereich der Juristen, der GVB sowie der geplanten ZVS. Dadurch wurden Fortbildungsmaßnahmen nicht, wie geplant, umgesetzt. Die Besetzung der ZVS beispielsweise erfolgte erst zum Beginn 2024. Ferner wurden Ausgaben für die Anschaffung höhenverstellbarer Tische geplant. Diese wurden auch angeschafft. Die Ausgaben spiegeln sich jedoch nicht in den Aufwandskonten wieder, da es sich um eine investive Anschaffung handelte.

5.5.4.2 Ordnungsamt

Teilhaushalt 000000032 Ordnungsamt verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	122010 Allgemeine ordnungsrechtliche Angelegenheiten 122020 Gewerbeangelegenheiten 122030 Jagd und Fischerei 122040 Ausländerangelegenheiten und Asylverfahren 122050 Staatsangehörigkeits- und Einbürgerungsverfahren 126010 Brandschutz 127010 Rettungsdienst 128010 Katastrophenschutz 351010 Sozialversicherungsangelegenheiten

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.650	234.215,38	330.044,99	111.394,99
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	52.600	52.600,00	33.553,22	-19.046,78
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.130.380	1.131.780,00	1.587.377,35	456.997,35
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	99.200	104.546,87	95.295,40	-3.904,60
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.500.830</u>	<u>1.523.142,25</u>	<u>2.046.270,96</u>	<u>545.440,96</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	726.240	757.143,40	690.444,47	-35.795,53
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	1.769.300	1.796.514,35	1.790.083,81	20.783,81
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	212.630	921.449,32	910.005,81	697.375,81
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.708.170</u>	<u>3.475.107,07</u>	<u>3.390.534,09</u>	<u>682.364,09</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.207.340	-1.951.964,82	-1.344.263,13	-136.923,13
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.207.340	-1.951.964,82	-1.344.263,13	-136.923,13
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.207.340	-1.951.964,82	-1.344.263,13	-136.923,13
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)	-1.207.340	-1.951.964,82	-1.344.263,13	-136.923,13
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	4.104,58	4.104,58
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mehrerträge

Die Ertragssteigerungen in Gesamthöhe i. H. v. rd. 457 Tsd. Euro begründen sich vorwiegend im Bereich der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sowie Mehrerträge i. H. v. 111 Tsd. Euro für **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**.

Mindererträge

Im Bereich der **privatrechtlichen Leistungsentgelte** waren ebenfalls im Produkt Brandschutz Mindererträge aus dem Verkauf von Waren sowie aus Verwaltungsaufwendungen i. H. v. 19 Tsd. Euro zu verzeichnen. Für den Verkauf von Ersatzteilen für Atemschutz an kreisangehörige Gemeinden sowie für die Überprüfung der Atemschutzmasken wurden die Planansätze im Rahmen der Haushaltsplanung zu hoch gebildet.

Mehraufwendungen

Die Mehraufwendungen für **sonstige ordentliche Aufwendungen** v. rd. 697 Tsd. Euro lassen sich auf die Großschadenslage in Jüterbog zurückführen. Die Erstattungen an Dritte, die an der Bekämpfung des Waldbrandes mitwirkten, waren nicht vorhersehbar und führten im Ergebnis zu ausgewiesenen Mehraufwendungen. Hierzu wurde ein Kostenerstattungsantrag beim Land Brandenburg gestellt. Die Aufwendungen für den Betrieb der Leitstelle im Produkt Katastrophenschutz haben sich erhöht. Im Rahmen der Planung waren die genauen Kosten für die Regionalleitstelle Brandenburg noch nicht bekannt.

.

5.5.4.3 Amt für Veterinärwesen, Lebensmittelüberwachung

Teilhaushalt 000000039 Amt für Veterinärwesen, Lebensmittelüberwachung verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	122120 Veterinärwesen 122130 Lebensmittelüberwachung 414020 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.250	7.250,00	1.500,00	-5.750,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	319.330	319.330,00	225.570,23	-93.759,77
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	30.000	30.000,00	72.668,60	42.668,60
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.700	35.822,22	35.123,83	13.423,83
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	13.800	13.800,00	100.840,29	87.040,29
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>392.080</u>	<u>406.202,22</u>	<u>435.702,95</u>	<u>43.622,95</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.400	350.997,61	339.972,74	77.572,74
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	119.060	105.550,38	89.076,82	-29.983,18
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>381.460</u>	<u>456.547,99</u>	<u>429.049,56</u>	<u>47.589,56</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>10.620</u>	<u>-50.345,77</u>	<u>6.653,39</u>	<u>-3.966,61</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>10.620</u>	<u>-50.345,77</u>	<u>6.653,39</u>	<u>-3.966,61</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>10.620</u>	<u>-50.345,77</u>	<u>6.653,39</u>	<u>-3.966,61</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>10.620</u>	<u>-50.345,77</u>	<u>6.653,39</u>	<u>-3.966,61</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	1.016,03	1.016,03
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Die Produkte im Bereich des Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamtes sind im Berichtsjahr von wesentlichen Mindererträgen als auch von Minderaufwendungen gekennzeichnet.

Mindererträge

Im Produkt Veterinärwesen kommt es im Bereich der **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** zu Mindererträgen i. H. v. 93,7 Tsd. Euro.

Hintergrund sind die nach wie vor stagnierenden Tiertransporte und die damit einhergehenden geringeren Gebühreneinnahmen. Aufgrund geringerer Schlachtzahlen im Jahr 2023 wurden im Produkt Schlachttier- und Fleischuntersuchung Mindererträge ausgewiesen. Für das Produkt Schlachttier- und Fleischuntersuchung erfolgte im Bereich der Fleischuntersuchung in gewerblichen Betrieben eine Neukalkulation der Gebühren, um die Erhebung kostendeckender Gebühren sicherzustellen. Die Neukalkulation der Gebühren wurde Ende 2022 abgeschlossen. Seit Januar 2023 werden Gebühren für die Schlachttier- und Fleischuntersuchung gemäß dieser Kalkulation erhoben.

Mehrerträge

Im Produkt Schlachttier- und Fleischuntersuchung sind 87 Tsd. Euro Mehrerträge bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** zu verzeichnen.

Hierbei handelt es sich um periodenfremde Erträge für Gebühren für Schlachttier- und Fleischuntersuchungen aus 2022, welche erst im Haushaltsjahr 2023 aufgrund eines langjährigen Widerspruchsverfahrens dargestellt werden konnten.

Erstattungen von Versicherungen für das amtseigene Fahrzeug des Veterinäramtes führten zu Mehrerträgen bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** i. H. v. 13 Tsd. Euro

Mehraufwendungen

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** im Bereich des Tierschutzes lagen mit rd. 78 Tsd. Euro über dem Planansatz 2023. Im Laufe des Haushaltsjahres zeigte sich, dass die Aufwendungen für die Wegnahme, Unterbringung, Versorgung sowie Behandlung von Tierschutzfällen steigend sind. Gleichzeitig war durch die Anpassung der Gebührenordnung für Tierärzte ein deutlicher Anstieg der Tierarztkosten zu verzeichnen.

5.5.4.4 Untere Bauaufsichtsbehörde

Teilhaushalt 000000063 Untere Bauaufsichts- und Denkmalschutzbehörde verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	111000 Verwaltungssteuerung und-service 521010 Bauordnungsverfahren 523010 Denkmalschutz und -förderung

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.540.000	4.540.000,00	4.682.266,82	142.266,82
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	562.220	562.220,00	3.084,90	-559.135,10
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	6.596,19	6.596,19
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	111.000	111.000,00	95.676,43	-15.323,57
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>5.213.220</u>	<u>5.213.220,00</u>	<u>4.787.624,34</u>	<u>-425.595,66</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.100	72.493,60	69.384,16	-3.715,84
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	54.000	106.500,00	25.404,99	-28.595,01
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	642.920	589.029,11	76.727,81	-566.192,19
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>770.020</u>	<u>768.022,71</u>	<u>171.516,96</u>	<u>-598.503,04</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>4.443.200</u>	<u>4.445.197,29</u>	<u>4.616.107,38</u>	<u>172.907,38</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>4.443.200</u>	<u>4.445.197,29</u>	<u>4.616.107,38</u>	<u>172.907,38</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>4.443.200</u>	<u>4.445.197,29</u>	<u>4.616.107,38</u>	<u>172.907,38</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>4.443.200</u>	<u>4.445.197,29</u>	<u>4.616.107,38</u>	<u>172.907,38</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	42.622,93	42.622,93
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mindererträge / Minderaufwendungen

Die ausgewiesenen Mindererträge bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** i. H. v. 559 Tsd. Euro resultierten aus nicht angeordneten Ersatzvornahmen und korrespondieren mit den Minderaufwendungen i. H. v. 566 Tsd. Euro im Bereich der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen**.

5.5.4.5 Umweltamt

Teilhaushalt 000000067 Umweltamt verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	537020 Abfallwirtschaft 537030 Bodenschutz und Altlasten 552010 Gewässerschutz 554010 Naturschutz 561020 Umweltschutzinformation und -dienste

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.960	116.960,00	132.520,54	15.560,54
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	303.800	303.800,00	202,30	-303.597,70
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.350	104.350,00	115.898,64	11.548,64
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	12.050	12.050,00	27.762,34	15.712,34
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>537.160</u>	<u>537.160,00</u>	<u>276.383,82</u>	<u>-260.776,18</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.500	121.183,23	73.623,73	-45.876,27
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	345.530	371.000,00	16.410,91	-329.119,09
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>465.030</u>	<u>492.183,23</u>	<u>90.034,64</u>	<u>-374.995,36</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	72.130	44.976,77	186.349,18	114.219,18
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	72.130	44.976,77	186.349,18	114.219,18
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	32,01	32,01
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0	0,00	32,01	32,01
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	72.130	44.976,77	186.381,19	114.251,19
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)	72.130	44.976,77	186.381,19	114.251,19
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mindererträge / Minderaufwendungen

Im Bereich des Umweltamtes kommt es im Abschlussjahr sowohl zu Mindererträgen bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** i. H. v. 303 Tsd. Euro als auch zu korrespondierenden Minderaufwendungen bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** i. H. v. 329 Tsd. Euro. Ursächlich hierfür sind im Rahmen der Haushaltsplanung veranschlagte Mittel für Erträge aus der Kostenerstattung der Ersatzvornahme sowie Aufwendungen für die Beseitigung illegaler Ablagerungen im Rahmen der Ersatzvornahme. Die Fälle der Ahndung von Ordnungswidrigkeiten im Bereich der Abfallwirtschaft sowie daraus resultierende Entsorgungskosten unterliegen starken Schwankungen. Im Berichtsjahr kam es zu keinen Ersatzvornahmen. Eine Anzahl der Fälle und damit die Höhe der Erträge ist nicht kalkulierbar.

Minderaufwendungen

Im Produkt Umweltschutzzinformation und -dienste konnten die geplanten Aufwendungen für die Projekte „World Cleanup Day“ sowie „Umsetzung Leitbild Pflege Partnerschaft“ aufgrund fehlender Durchführung nicht eingesetzt werden. Es kam somit zu ausgewiesenen Minderaufwendungen i. H. v. 45 Tsd. Euro im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**.

5.5.4.6 Stabstelle Fluglärmschutz und Schallschutzberatung

Teilhaushalt 000000070 Fluglärmschutz und Schallschutzberatung verantwortlich: Beigeordnete und Dezernentin	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	511050 Flughafenbelange

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.800	15.800,00	7.267,41	-8.532,59
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.000	30.000,00	24.752,66	-5.247,34
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>45.800</u>	<u>45.800,00</u>	<u>32.020,07</u>	<u>-13.779,93</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.390	24.390,00	18.030,41	-6.359,59
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	13.570	13.570,00	3.054,56	-10.515,44
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>37.960</u>	<u>37.960,00</u>	<u>21.084,97</u>	<u>-16.875,03</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>7.840</u>	<u>7.840,00</u>	<u>10.935,10</u>	<u>3.095,10</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>7.840</u>	<u>7.840,00</u>	<u>10.935,10</u>	<u>3.095,10</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>7.840</u>	<u>7.840,00</u>	<u>10.935,10</u>	<u>3.095,10</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>7.840</u>	<u>7.840,00</u>	<u>10.935,10</u>	<u>3.095,10</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Zur Stabsstelle des Dezernates III gehören die Flughafenbelange, welche sich aus dem Fluglärmenschutz und der Schallschutzberatung für den Hauptstadtflughafen BER zusammensetzen.

Mindererträge

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** vom Land für die Stelle des Fluglärm-schutzbeauftragten liegen mit 5 Tsd. Euro unter den ursprünglich geplanten Erträgen aus Personal-kostenerstattungen.

In den **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** sind Erstattungen für Personal enthalten, was zu einem Minderertrag i. H. v. 8,5 Tsd. Euro führte. Die Zuwendungen reduzierten sich aufgrund nicht verbrauchter Fördermittel, die nicht abgerufen wurden. Es handelte sich dabei um nicht verbrauchte Mittel vor allem im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit und für Informationsveranstaltungen, die nicht wie ursprünglich geplant stattfinden konnten.

Minderaufwendungen

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** haben sich unwesentliche Minderaufwendungen i. H. v. 6 Tsd. Euro ergeben.

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** kam es zu Minderaufwendungen i. H. v. 10,5 Tsd. Euro, welche sich auf das Dialogforum (eingeschaltete Arbeitsgruppe Fluglärm-schutz) beziehen. Im Haushaltsjahr 2023 wurden im Dialogforum keine Projekte/Konzepte durchgeführt, die förderfähig gewesen wären.

5.5.5 Dezernat IV

5.5.5.1 Straßenverkehrsamt

Teilhaushalt 0000000036 Straßenverkehrsamt	
verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	122070 Fahrerlaubnis- und Fahrschulwesen 122080 Kraftfahrzeugzulassung 122100 Verkehrssicherheit / -lenkung 122110 Verkehrsordnungswidrigkeiten

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.597.000	2.597.000,00	2.470.739,23	-126.260,77
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	11.160	11.160,00	1.813,20	-9.346,80
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	520	520,00	1.937,58	1.417,58
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	651.500	867.827,04	1.268.100,67	616.600,67
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.260.180</u>	<u>3.476.507,04</u>	<u>3.742.590,68</u>	<u>482.410,68</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	588.770	599.598,24	550.319,48	-38.450,52
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	339.230	331.990,66	320.629,48	-18.600,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>928.000</u>	<u>931.588,90</u>	<u>870.948,96</u>	<u>-57.051,04</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>2.332.180</u>	<u>2.544.918,14</u>	<u>2.871.641,72</u>	<u>539.461,72</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>2.332.180</u>	<u>2.544.918,14</u>	<u>2.871.641,72</u>	<u>539.461,72</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>2.332.180</u>	<u>2.544.918,14</u>	<u>2.871.641,72</u>	<u>539.461,72</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>2.332.180</u>	<u>2.544.918,14</u>	<u>2.871.641,72</u>	<u>539.461,72</u>
Nachrichtlich:					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	30,00	30,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mindererträge

Im Bereich **privatrechtliche Leistungsentgelte** sind Mindererträge i. H. v. 9.Tsd. Euro zu verzeichnen.

Dabei handelt es sich um Erträge aus Kostenerstattung der Ersatzvornahme. Diese Erträge werden nur generiert, wenn zuvor eine Ersatzvornahme auf Kosten des Landkreises zur Beseitigung von Verkehrshindernissen im Sinne von § 32 StVO erforderlich war. Dies war im Jahr 2023 nicht der Fall.

Mehrerträge

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** wurden Mehrerträge i. H. v. 617 Tsd. Euro generiert. Hier leistete das Produkt Verkehrsordnungswidrigkeiten den größten Beitrag.

Durch die Wiederinbetriebnahme des stationären Messpunktes am Südringcenter Rangsdorf – bereits zum Ende des I. Quartals 2023 - konnte die Kamera erstmals am 13.April 2023 eingesetzt werden. Da der Landkreis im Berichtsjahr nur über eine S 350 Kamera verfügte, wechselte diese nunmehr zwischen den mobilen S 350-Einsätzen (im Messfahrzeug) und dem stationären Standort am Südringcenter. Seit dem 9. November 2021 gelten mit der Ersten Verordnung zur Änderung der Bußgeldkatalog-Verordnung vom 13. Oktober 2021 erhöhte Verwarn- und Bußgelder.

Zudem wurde durch die Wiederinbetriebnahme des Geschwindigkeitsmesspunktes am Südringcenter ein Anstieg der Fälle an Geschwindigkeitsüberschreitungen festgestellt. Bei der mobilen Geschwindigkeitsüberwachung führte die überarbeitete Standortwahl und die Einsatzzeit ebenfalls zu Mehrerträgen in der Position.

Minderaufwendungen

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind nicht berichtsrelevanten Minderaufwendungen i. H. v. 38 Tsd. Euro dargestellt.

Im Rahmen der Planung wurde von steigenden Unterhaltungskosten, insbesondere in der Energieversorgung, für die Außenstellen Luckenwalde und Zossen ausgegangen.

5.5.5.2 Kataster- und Vermessungsamt

Teilhaushalt 000000062 Kataster- und Vermessungsamt verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	511020 Katasterangelegenheiten

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2023 1	Fortgeschriebener Ansatz 2023 2	Ergebnis 2023 3	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2023 4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	693.000	693.000,00	583.267,67	-109.732,33
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	52.650	52.650,00	58.123,23	5.473,23
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	620.800	620.800,00	1.017.852,90	397.052,90
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.366.450</u>	<u>1.366.450,00</u>	<u>1.659.243,80</u>	<u>292.793,80</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.390	76.646,73	75.098,38	4.708,38
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	13.860	14.460,00	13.399,72	-460,28
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>84.250</u>	<u>91.106,73</u>	<u>88.498,10</u>	<u>4.248,10</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>1.282.200</u>	<u>1.275.343,27</u>	<u>1.570.745,70</u>	<u>288.545,70</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>1.282.200</u>	<u>1.275.343,27</u>	<u>1.570.745,70</u>	<u>288.545,70</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>1.282.200</u>	<u>1.275.343,27</u>	<u>1.570.745,70</u>	<u>288.545,70</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>1.282.200</u>	<u>1.275.343,27</u>	<u>1.570.745,70</u>	<u>288.545,70</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Für die Aufgaben des Kataster- und Vermessungsamtes bilden die Kostenerstattung des Landes Brandenburg zur Erfüllung der übertragenen Aufgaben sowie die Erträge aus Gebühren und Leistungsentgelte die Grundlage.

Die Höhe des Erstattungsbetrages wurde für den Zeitraum 2019 bis 2023 festgelegt. Anpassungen erfolgen gegebenenfalls wegen tariflicher Änderungen im Erstattungszeitraum. Für die Aufgabenwahrnehmung des Kataster- und Vermessungsamtes werden die Beträge vom Land quartalsweise an den Landkreis Teltow-Fläming überwiesen.

An der Kompensation von Einnahmeausfällen durch kostenfreie Datenbereitstellung wird festgehalten und die Mittel an den Landkreis ausgereicht.

Die Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit basieren auf antragsbezogene Aufgaben des Fachamtes. Diese Arbeiten werden von unterschiedlichen Faktoren beeinflusst, die zum Zeitpunkt der Planung nicht vollumfänglich kalkulierbar sind. Die wirtschaftliche Entwicklung, speziell in der Bauwirtschaft, prägt in einem hohen Maße den Gebührenanteil des Kataster- und Vermessungsamtes.

Mindererträge

Im Bereich der **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** kommt es im Berichtsjahr zu 109 Tsd. Euro Mindererträgen, die auf ein rückläufiges Antragsaufkommen zurückzuführen sind.

Mehrerträge

Für **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** konnten im Vergleich zum Ansatz 397 Tsd. Euro Mehrerträge generiert werden. Die Bearbeitung der Auftragsverfahren im Rahmen der vom Land übertragenen Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung entstehenden Aufwendungen sind vom Land in Form einer Kostenerstattung auszugleichen. Die Höhe der tatsächlich entstandenen Erstattungen konnte zum Zeitpunkt der Planung nur geschätzt werden. Des Weiteren blieb eine Umbuchung der anteiligen Personalkosten für das IV.Quartal 2023 aus.

5.5.5.3 Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung

Teilhaushalt 000000080 Amt für Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung	
verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	342010 Regionale Arbeitsmarktpolitik 511010 Kreisentwicklung 547010 Öffentlicher Personennahverkehr 571010 Wirtschaftsförderung 575010 Tourismus

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.823.230	7.391.700,53	8.396.639,82	2.573.409,82
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000	8.000,00	3.062,79	-4.937,21
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	18.000	18.000,00	15.883,40	-2.116,60
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	410	2.781,30	2.504,30	2.094,30
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	357,08	357,08
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>5.849.640</u>	<u>7.420.481,83</u>	<u>8.418.447,39</u>	<u>2.568.807,39</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	602.200	637.292,98	481.888,73	-120.311,27
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	15.597.300	17.762.447,48	14.724.479,84	-872.820,16
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	199.690	331.767,35	215.443,25	15.753,25
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>16.399.190</u>	<u>18.731.507,81</u>	<u>15.421.811,82</u>	<u>-977.378,18</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-10.549.550</u>	<u>-11.311.025,98</u>	<u>-7.003.364,43</u>	<u>3.546.185,57</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-10.549.550</u>	<u>-11.311.025,98</u>	<u>-7.003.364,43</u>	<u>3.546.185,57</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-10.549.550</u>	<u>-11.311.025,98</u>	<u>-7.003.364,43</u>	<u>3.546.185,57</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>-10.549.550</u>	<u>-11.311.025,98</u>	<u>-7.003.364,43</u>	<u>3.546.185,57</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	327,08	327,08
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mehrerträge

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** werden Mehrerträge i. H. v. 2,6 Mio. Euro ausgewiesen. Diese setzen sich vorrangig durch eine außerplanmäßige Zuweisung vom Land Brandenburg und dem Produkt Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) zusammen. Im Rahmen des Brandenburg-Pakets zur Unterstützung der kommunalen Bedarfe erhält u. a. auch der Bereich ÖPNV Billigkeitsleistungen vom Land.

Andererseits konnten die geplanten Zuschüsse für digitale touristische Stelen im Produkt Tourismus nicht vereinnahmt werden. Der entsprechende Zuwendungsbescheid der Investitionsbank des Landes Brandenburg (ILB) musste im April 2023 aufgrund ausbleibender Bieter und Angebote zur Umsetzung zurückgegeben werden.

Minderaufwendungen

Die **Transferaufwendungen** im Bereich der Wirtschaftsförderung werden mit einem Anteil von rd. 14,7 Mio. Euro dem Produkt Öffentlicher Personennahverkehr zugeschrieben. Hier werden Kreis- und Landesmittel zur Erfüllung der Öffentlichen Dienstleistungsaufträge und zusätzlichen Aufgaben im Öffentlichen Personennahverkehr gemäß Nahverkehrsplan für den kommunalen ÖPNV des Landkreises Teltow-Fläming und den aktuellen politischen Forderungen eingesetzt.

Es werden Minderaufwendungen i. H. v. 872 Tsd. Euro festgestellt. Diese setzen sich zum einen aus Aufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen und zum anderen aus Transfermehraufwendungen zusammen.

Bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen kommt es durch die Neuauflage des Rettungsschirms Deutschlandticket 2023 zu Einsparungen von kreislichen Mitteln. Darüber hinaus konnten zusätzliche Zahlungen aus dem Brandenburg-Paket vorgenommen werden.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind um rd. 120 Tsd. Euro geringer ausgefallen.

Anlässlich des in 2023 nicht umgesetzten Mobilitätskonzeptes im Produkt Wirtschaftsförderung wurden Aufwendungen für strategische und konzeptionelle Dienstleistungen nicht aufwandswirksam.

Mehraufwendungen

Die Zuschüsse an Verkehrsbetriebe liegen über dem Planansatz. Die Mehraufwendungen können jedoch im Rahmen des Brandenburg-Pakets gedeckt werden.

5.5.5.4 Landwirtschaftsamt

Teilhaushalt 000000083 Landwirtschaftsamt verantwortlich: Amtsleitung	
Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	273010 Landwirtschaftsschule 281020 Heimatpflege Dorfwettbewerb 555010 Agrarförderung / ländliche Entwicklung 555020 Agraraufsicht / Grundstücksverkehr

Teilergebnisrechnung Haushaltsjahr 2023 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		2023	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.000	27.000,00	45.336,90	18.336,90
3.	+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.550	25.550,00	31.789,10	6.239,10
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	77.260	77.260,00	28.418,01	-48.841,99
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.560	23.560,00	20.201,86	-3.358,14
7.	+ sonstige ordentliche Erträge	900	900,00	2.978,00	2.078,00
8.	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>154.270</u>	<u>154.270,00</u>	<u>128.723,87</u>	<u>-25.546,13</u>
11.	- Personalaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.450	96.016,01	48.958,99	-47.491,01
14.	- Abschreibungen	0	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	22.250	20.009,44	10.008,90	-12.241,10
16.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	8.740	11.414,55	9.862,52	1.122,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>127.440</u>	<u>127.440,00</u>	<u>68.830,41</u>	<u>-58.609,59</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>26.830</u>	<u>26.830,00</u>	<u>59.893,46</u>	<u>33.063,46</u>
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	0	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>26.830</u>	<u>26.830,00</u>	<u>59.893,46</u>	<u>33.063,46</u>
23.	+ außerordentliche Erträge	0	0,00	1.634,00	1.634,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	539,22	539,22
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>1.094,78</u>	<u>1.094,78</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>26.830</u>	<u>26.830,00</u>	<u>60.988,24</u>	<u>34.158,24</u>
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts (26 + 27 + 28)</u>	<u>26.830</u>	<u>26.830,00</u>	<u>60.988,24</u>	<u>34.158,24</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	= nicht zahlungswirksame Erträge	0	0,00	0,00	0,00
31.	= nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00

Mehrerträge

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** konnte das Landwirtschaftsamt Mehrerträge i. H. v. rd. 18 Tsd. Euro generieren.

Die Abweichung resultierte maßgeblich durch die Mittelabrufe des Mauerfonds. Diese Maßnahmen wurden im Haushaltsplan nicht geplant.

Mindererträge

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** resultieren die ausgewiesenen Mindererträge i. H. v. 48,8 Tsd. Euro vorwiegend aus dem Verkauf von Holz. Im Rahmen der Planung wurden auf Grundlage der guten Holzpreise und im Zuge der geplanten Waldverjüngungsmaßnahmen 30 Tsd. Euro für den Verkauf von Holz eingeplant. Da 2023 kein neuer Vertrag für einen Bewirtschafter des Kreiswaldes vorlag, konnten die geplanten Maßnahmen nicht durchgeführt werden, was zu Mindererträgen im Berichtsjahr führte.

Minderaufwendungen

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ergeben sich im Landwirtschaftsamt Minderaufwendungen i. H. v. 47 Tsd. Euro.

Vor allem im Bereich der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens und bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen entstanden die wesentlichsten Minderaufwendungen. Diese resultieren vorrangig durch den fehlenden Bewirtschafter für den kreiseigenen Wald sowie durch geringere Kosten für die Grüne Woche.

Bei den **Transferaufwendungen** wurden im Berichtsjahr Minderaufwendungen i. H. v. 12 Tsd. Euro ausgewiesen. Diese resultierten aus nicht in Anspruch genommene Zuschüsse an übrige Bereiche im Rahmen des Kreiserntefestes, welches nicht stattfand.

5.5.6 Finanzergebnis

	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	in Euro			
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	400.050	400.050	16.191	-383.858
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	266.050	266.050	142.742	-123.307
21. Finanzergebnis	134.000	134.000	-126.551	-260.551

Das Finanzergebnis setzt sich aus Zinsen und sonstigen Finanzerträgen i. H. v. rd. 16 Tsd. Euro sowie Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen i. H. v. rd. 143 Tsd. Euro zusammen. Im Berichtsjahr kam es zu einer Verschlechterung des Finanzergebnisses i. H. v. rd. 261 Tsd. Euro.

Zinsen und sonstige Finanzerträge

Der Landkreis erhält als Mitglied des Zweckverbandes von der Mittelbrandenburgischen Sparkasse in Potsdam alljährlich eine Gewinnausschüttung gemäß § 27 Abs. 4 Satz 1 des Brandenburgischen Sparkassengesetzes (BbgSpkG). Dieser Betrag ist gemäß § 27 Abs. 5 BbgSpkG vom Landkreis eigenverantwortlich für öffentliche, im Sinne des Steuerrechts gemeinnützige, Zwecke zu verwenden.

Bei der Haushaltsplanung wurde von einer Ausschüttung i. H. v. 400.000 Euro ausgegangen. Die Gewinnausschüttung von der Mittelbrandenburgischen Sparkasse wurde jedoch ausgesetzt, was zu Mindererträgen i. H. v. 383.858 Tsd. Euro führte.

Des Weiteren wurden Zinserträge im Zusammenhang mit bestehenden Erbbaurechtsverträgen im Berichtsjahr vereinnahmt.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hier werden u.a. Zinsaufwendungen an Kreditinstitute sowie Aufwendungen für Kreditbeschaffung verbucht. In der Position sind Minderaufwendungen i. H. v. 123.307 Euro zu verzeichnen, da im Berichtsjahr keine Aufwendungen für Verwarentgelte entrichtet wurden.

5.5.7 Außerordentliches Ergebnis

Unter dem außerordentlichen Ergebnis sind außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen auszuweisen, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher finanzieller Bedeutung beruhen sowie Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen.

	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich An- satz/Ergebnis
	in Euro			
23. außerordentliche Erträge	0	0	690.942	690.942
24. außerordentliche Aufwendungen	0	0	66.674	66.674
25. außerordentliches Ergebnis	0	0	624.268	624.268

Das außerordentliche Ergebnis 2023 des Landkreises Teltow-Fläming weist einen Überschuss in Höhe von rd. 624 Tsd. Euro aus. Dabei entstanden außerordentliche Erträge in Höhe von rd. 691 Tsd. Euro und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von rd. 67 Tsd. Euro. Die Verbesserung im außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 624.268,09 Euro gegenüber dem Planansatz lässt sich damit begründen, dass es im Berichtsjahr zu einer nicht planbaren Erhöhung des Finanzanlagevermögens einer Beteiligung des Landkreises kam. Entsprechend der Bilanz der Beteiligung Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming (VTF) wurde im Haushaltsjahr 2023 die Erhöhung des Finanzanlagevermögens in der Ergebnisrechnung des Landkreises sowie in der Bilanz i. H. v. rd. 439 Tsd. ausgewiesen. Neben der Erhöhung des Finanzanlagevermögens wurde 2023 ein bebautes Grundstück in Dahlewitz verkauft. Dies führte zu Mehrerträgen i. H. v. rd. 250 Tsd. Euro im Bereich der Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken.

5.5.8 Haushaltsausgleich

Gemäß § 63 Abs. 4 BbgKVerf sind der Haushaltplan und die Jahresrechnung in der ordentlichen Ergebnisrechnung in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auszugleichen. Ist der Haushaltsausgleich trotz Verwendung von Ersatzdeckungsmitteln (Rücklagen) nicht möglich, ist nach § 63 Abs. 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Mit dem Jahresabschluss 2023 kann der gesetzliche Haushaltsausgleich unter Verwendung von Ersatzdeckungsmitteln (Rücklagen) erreicht werden. Im Jahr 2023 beträgt das ordentliche Ergebnis -6.803.103,36 Euro.

Mit der Bilanz zum 31. Dezember 2023 wurde kein Fehlbetragsvortrag im ordentlichen Ergebnis ausgewiesen. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Landkreises Teltow Fläming ist um rd. 6,8 Mio. Euro gesunken.

5.6 Finanzentwicklung und -lage (Finanzrechnung 2023)

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme (Cash-Flow) eines Rechnungsjahres, d.h. die tatsächlich eingegangenen Einzahlungen und die geleisteten Auszahlungen. Zur Ermittlung des Jahresergebnisses sind die Einzahlungen und Auszahlungen gegenüberzustellen. Dabei sind die Zahlungen aus der Aufnahme und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ebenso zu berücksichtigen wie der Bestand an Liquiditätskrediten und an fremden Finanzmitteln.

Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt den Ansatz laut Planaufstellung, die Planfortschreibungen nach § 24 KomHKV sowie die Anträge auf über- bzw. außerplanmäßige Ermächtigungen und Deckungen im Rahmen der beweglichen Haushaltsführung. Kommt es beispielhaft nach dem Bilanzstichtag in der Ergebnisrechnung zu Zuordnungen zum Vorjahr, erfolgt ein Vortrag des Ansatzes in der Finanzplanung.

Da ein Überschuss in der Ergebnisrechnung nie gleichbedeutend mit einem Geldüberschuss ist, ist die Analyse der Finanzlage ebenso bedeutsam. Die Finanzrechnung 2023 spiegelt den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit wieder, mündend im Bestand an Zahlungsmitteln (Kassenbestand zum Stichtag 31. Dezember 2023). Erfasst sind also jeweils nur die realen Ein- und Auszahlungen - somit wird eine Auskunft über die tatsächliche Liquidität gegeben.

Im Unterschied zur laufenden Verwaltungstätigkeit der Ergebnisrechnung werden in der Finanzrechnung auch die Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen sowie Zins- und sonstigen Finanzauszahlungen berücksichtigt. Dagegen fehlen in der Finanzrechnung alle Positionen ohne Geldfluss, wie Abschreibungen, Auflösung der Sonderposten und Rückstellungen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung weicht aus den zuvor genannten Gründen von dem der Ergebnisrechnung ab.

Ein- und Auszahlungsarten

Ein- und Auszahlungsarten	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	€	€	€	€
9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	352.866.230	377.853.479	371.262.561	18.396.331
16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.621.060	401.812.852	361.501.230	-2.119.830
17. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.754.830	-23.959.373	9.761.331	20.516.161
25. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.978.060	23.989.400	10.036.365	-13.941.695
33. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.219.170	57.241.361	21.419.339	-17.799.831
34. Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.241.110	-33.251.961	-11.382.974	3.858.136
35. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-25.995.940	-57.211.333	-1.621.643	24.374.297
39. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
43. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.374.600	3.374.600	3.918.790	544.190
44. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.374.600	-3.374.600	-3.918.790	-544.190
47. Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0	0	0	0
48. Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-29.370.540	-60.585.934	-5.540.433	23.830.107

49. vor. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0	0	26.047.854	26.047.854
51. vor. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-29.370.540	-60.596.255	20.199.346	49.569.886

Nachfolgend wird auf die einzelnen Positionen der Finanzrechnung eingegangen.

5.6.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	in Euro			
	352.866.230	377.853.479	371.262.561	18.396.331

5.6.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	in Euro			
	363.621.060	401.812.852	361.501.230	-2.119.830

Die Auszahlungen von 361.501.230 Euro und die Einzahlungen von 371.262.561 Euro ergeben saldiert einen Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 9.761.331 Euro.

5.6.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

25. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	in Euro			
	23.978.060	23.989.400	10.036.365	-13.941.695

Zu den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen gehören neben der investiven Schlüsselzuweisung in Höhe von 2.311.416 Euro auch Einzahlungen aus Landeszuweisungen für diverse Baumaßnahmen sowie Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen mit einer Gesamthöhe von 7.724.949 Euro. Es war festzustellen, dass die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen mit 13.941.695 Euro unter dem Ansatz von 2023 lagen.

	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	in Euro			
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.778.060	23.789.400	9.780.039	-13.998.021
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücks-gleichen Rechten und Gebäuden	200.000	200.000	251.634	-51.634
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0	0	4.692	-4.692
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

- Mindereinzahlungen 16.184.451 Euro

Im Wesentlichen für

Produkt 221012 – Förderschule „Lernen“ Ludwigsfelde (Mindereinzahlungen 681.310 Euro)

Produkt 571010 – Wirtschaftsförderung (Mindereinzahlungen 13.112.418 Euro)

Produkt 542010 – Kreisstraßen (Mindereinzahlungen 1.147.062 Euro)

- Mehreinzahlungen 2.242.756 Euro

Im Wesentlichen für

Produkt 243010 – Sonstige schulische Aufgaben (Mehreinzahlungen 916.890 Euro)

Die Mindereinzahlungen (insgesamt rd. 14 Mio. Euro) lassen sich im Wesentlichen auf in 2023 nicht begonnene oder nicht fertiggestellte Maßnahmen zurückführen. Die mit den Maßnahmen verbundenen Fördermittel konnten daher nicht in der veranschlagten Höhe abgerechnet werden. Zu erwähnen ist hier insbesondere die Einzahlung aus Zuwendungsbescheiden zur Umsetzung des Bundesprogramms Breitband.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden

Die Mehreinzahlungen i. H. v. rd. 250.000,00 Euro resultieren aus der Veräußerung eines Grundstücks in Dahlewitz.

Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen

Berichtsrelevante Abweichungen lagen nicht vor.

5.6.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

33. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	In Euro			
	39.219.170	57.241.361	21.419.339	-17.799.831

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beliefen sich auf eine Gesamthöhe von 21.419.339 Euro. Das Ergebnis liegt mit 17.799.831 Euro unter dem Ansatz des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von 39.219.170 Euro.

	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	In Euro			
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.340.300	25.463.475	10.022.184	-5.318.116
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	18.941.040	20.159.382	9.102.287	-9.838.753
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	946.600	1.621.634	356.718	-589.882

29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	700.000	2.729.810	391.875	-308.125
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.291.230	7.267.058	1.546.275	-1.744.955

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Auszahlungen in diesem Bereich setzen sich wie folgt zusammen:

	In Euro
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.739.116,98
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.283.066,90
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00

Hier konnten Baumaßnahmen an diversen kreiseigenen Schulen sowie Straßenbaumaßnahmen umgesetzt werden.

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen

- Minderauszahlungen 4.103.439 Euro

Im Wesentlichen für:

Produkt 217014 - Goethe-Schiller-Gymnasium Jüterbog (Minderauszahlungen 855.236 Euro)

Produkt 221013 - Förderschule „Lernen“ Luckenwalde (Minderauszahlungen 1.169.560 Euro)

Produkt 231010 - Oberstufenzentrum Teltow-Fläming (Minderauszahlungen 1.309.262 Euro)

Produkt 111190 – Grundstücksangelegenheiten (Minderauszahlungen 382.945 Euro)

- Mehrauszahlungen 2.532.557 Euro

Im Wesentlichen für

Produkt 217013 - Friedrich-Gymnasium Luckenwalde (Mehrauszahlung 1.087.998 Euro)

Produkt 221011- Förderschule „Lernen“ Mahlow (Mehrauszahlungen 681.801 Euro)

Produkt 221012- Förderschule „Lernen“ Ludwigfelde (Mehrauszahlungen 696.664 Euro)

Die Baumaßnahmen wurden unter anderem über Reste aus Vorjahren finanziert. Es ergeben sich daher Mehrauszahlungen in der hier ausgewiesenen Höhe.

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

- Minderauszahlungen 3.747.233 Euro

Produkt 542010 – OD Gräfendorf bis Werbig (Minderauszahlungen 1.357.000 Euro)

Produkt 542010 – K 7211 OV Langenlipsdorf-Oehna (Minderauszahlungen 2.046.780 Euro)

Produkt 542010 – Erneuerung Radweg an der K 7225 Dornswalde-Baruth (Minderauszahlungen 270.765 Euro)

Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen

Bei den Auszahlungen aktivierbarer Zuwendungen für Investitionen Dritter handelte es sich u.a. um einen Investitionszuschuss an die Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming mbH (VTF mbH) in Höhe von 1.184.600 Euro. Grundlage hierfür bildet der Verkehrsvertrag zwischen dem Landkreis Teltow-Fläming und der Verkehrsgesellschaft TF mbH.

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

- Minderauszahlungen 589.882 Euro

Produkt 111080 – Elektronische Datenverarbeitung (Minderauszahlungen 472.873 Euro)

Auszahlungen für Sachanlagevermögen

- Minderauszahlungen 1.744.955 Euro

Produkt 111080 - Elektronische Datenverarbeitung (Minderauszahlungen 927.354 Euro)

Produkt 128010 - Digitalisierung und Informationstechnik (Minderauszahlungen 499.814 Euro)

Die Minderausgaben ergeben sich aus geplanten aber aufgrund von Personalmangel nicht durchgeführten Projekten.

5.6.5 Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit

39. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
	In Euro			
	0	0	0	0

Zur Sicherung und Gewährleistung der ständigen Zahlungsfähigkeit des Landkreises erfolgt die Aufnahme von Kassenkrediten. Ein Kassenkredit dient dazu, in Spitzenabrechnungszeiten die Zahlungsfähigkeit des Landkreises gewährleisten zu können. Ein solcher wurde im Berichtsjahr nicht in Anspruch genommen.

5.6.6 Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit

43. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ansatz 2023	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ergebnis
		In Euro		
	3.374.600	3.374.600	3.918.790	-544.190

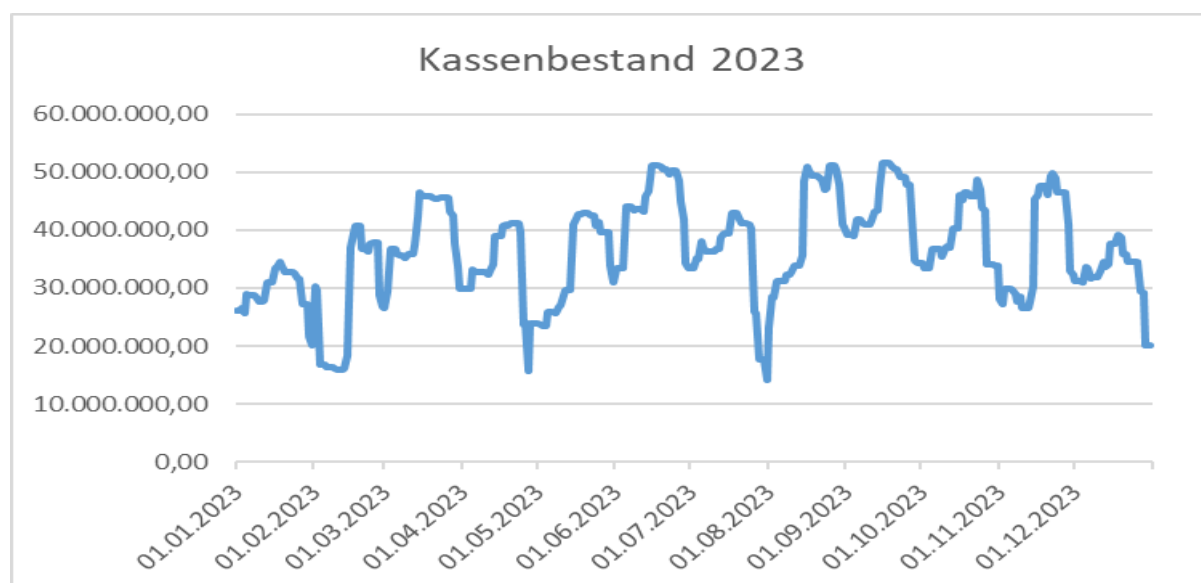
Diese Kontenposition beinhaltet die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen in Höhe von 3.918.790 Euro. Eine detaillierte Aufstellung der Tilgungsbeträge wird im Anhang unter der Bilanzposition 4.2. - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen - dargestellt.

5.6.7 Liquidität und Entwicklung Kassenbestand

Der Kreistag beschloss gemäß § 76 BbgKVerf auf seiner Sitzung am 20. Februar 2017 den Höchstbetrag der Kassenkredite mit 24,0 Mio. Euro. Der Kassenkredit wurde 2023 nicht in Anspruch genommen.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Ergebnis von 26.047.853,76 Euro ab. Der Kassenfluss beinhaltet die laufende Geschäftstätigkeit, die Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit.

Der Bestand an fremden Finanzmitteln beträgt zum Jahresende 308.074,27 Euro. Aus dem Rechnungsjahr 2022 wurden keine Kassenfestkredite in das Haushaltsjahr 2023 übertragen.



Neben den regelmäßigen Schwankungen zum Monatswechsel durch Personalaufwendungen und Sozialleistungen ergaben sich größere Schwankungen durch die Einzahlungen der Zuweisungen und Kreisumlagezahlungen. In den Monaten Februar, Mai August und November 2023 kam es zu starken Schwankungen aufgrund der Überschneidung der Quartalszahlungen der Kita-Zuschüsse.

Der Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 20.199.346,41 Euro stimmt nicht mit dem Tagesabschluss von 31. Dezember 2023 überein. Der Tagesabschluss zum 31.12.2023 weist einen Betrag i. H. v. 20.201.572,77 Euro aus. Es ergibt sich eine Differenz i. H. v. 2.226,36 Euro. Hier wurde eine Schwebepostenbuchung aus 2023 in das Jahr 2024 gebucht. Der kassenmäßige Abschluss 2023 erfolgte am 5. Januar 2024.

5.7 Vorgänge mit besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine Vorgänge mit besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses eingetreten sind und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Teltow-Fläming erheblich beeinflusst haben.

5.8. Wesentliche Chancen, Risiken und Ausblick

Die Entwicklung im Zusammenhang mit dem Ukrainekrieg stellt ein weiterhin bestehendes Risiko dar. Die Störung bestimmter Lieferketten durch den Krieg und die in der Folge beschlossenen umfangreichen Sanktionsmaßnahmen haben weiterhin Auswirkungen auf die deutsche Wirtschaft. Die Energieversorgung durch die Fernwärme stellt eine neue Herausforderung, aber auch eine Chance dar, den Klimaschutz voranzubringen. Der Landtag Brandenburg hat für die Jahre 2023 und 2024 einen Beschluss über das Vorliegen einer Notsituation gefasst. Das sogenannte "Brandenburg-Paket" ist ein finanzielles Entlastungspaket zur Abmilderung der Beeinträchtigungen infolge der eingetretenen Energieknappheit, der damit einhergehenden Vervielfachung der Energiepreise, der allgemeinen Inflation und infolgedessen steigender Verwaltungsausgaben sowie eine Unterstützung bei der Reduzierung der Abhängigkeit von fossilen Energiequellen und der Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen in den Jahren 2023 und 2024 für die Landkreise, kreisfreien Städte, kreisangehörigen Gemeinden, Ämter und Verbandsgemeinden. Im Juni 2024 erklärte das Landesverfassungsgericht Teile des Brandenburg-Pakets für verfassungswidrig. Eine Landtag-Fraktion hatte Klage eingereicht, woraufhin das Gericht entschied, dass bestimmte Bestimmungen des Pakets ungültig sind. Empfänger der bereits erhaltenen Hilfen waren jedoch nicht verpflichtet, diese zurückzuzahlen. Trotz der gerichtlichen Entscheidung wurden Änderungen vorgenommen, um die verbleibenden Mittel sinnvoll zu nutzen und die geplanten Entlastungsmaßnahmen weiterhin umzusetzen.

Positiv anzumerken ist, dass der Höhepunkt bei der Inflation der Vorjahre überwunden zu sein scheint. Zum Ende des Jahres 2024 betrug sie 2,2 Prozent.

Ein Risiko stellen weiterhin die vorliegenden Widersprüche gegen die Festsetzung des Hebesatzes zur Kreisumlage dar. Dem Landkreis Teltow-Fläming liegen für die Haushaltsjahre 2015 bis 2023 insgesamt 43 Widersprüche vor. Für die vorliegenden Widersprüche bis einschließlich des Jahres 2023 wurden Rückstellungen gebildet. Das Risiko wurde hierbei mit 30 Prozent des Streitwertes bewertet.

Ein weiteres Risiko resultiert aus der Aufgabenwahrnehmung im Eigenbetrieb Rettungsdienst des Landkreises Teltow-Fläming. Die Kostenträger haben bereits im Jahr 2020 einen Normenkontrollantrag beim Oberverwaltungsgericht Berlin-Brandenburg zur Rettungsdienstsatzung 2020 gestellt (OVG 1 A 3/20). Mit weiteren Normenkontrollanträgen haben die Kostenträger auch die Rettungsdienstsatzungen der Folgejahre einer gerichtlichen Überprüfung unterzogen. Neben dem Eigenbetrieb Rettungsdienst sind zahlreiche weitere Landkreise und kreisfreie Städte in Brandenburg mit Normenkontrollklagen konfrontiert. Die Normenkontrollverfahren beinhalten schwerpunktmäßig den Vorwurf des Verstoßes gegen den Grundsatz der Leistungsproportionalität mangels Berücksichtigung von Fehlfahrten/Fehlleinsätzen im Divisor. Für die voraussichtlichen Rückzahlungsansprüche der Krankenkassen zu den Normenkontrollverfahren hat der Eigenbetrieb Rettungsdienst Teltow-Fläming Rückstellungen mit dem Jahresabschluss 2023 in Höhe von über 10 Mio. Euro gebildet. Für den Fall des Unterliegens vor dem Oberverwaltungsgericht kann eine erhebliche finanzielle Unterstützung in Höhe von bis zu 34 Mio. Euro (inkl. 14 Mio. Euro durch Nichtzahlung der Rettungsdienstkosten durch die Krankenkassen seit 1. Januar 2025 und nicht in Rechnungstellung gegenüber der Bürger) für den Eigenbetrieb Rettungsdienst durch den Landkreis notwendig werden. Risikoabbildung zum Normenkontrollverfahren erfolgt bis dato beim Eigenbetrieb Rettungsdienst. Eine gerichtliche Entscheidung des Oberverwaltungsgerichts (OVG) Berlin-Brandenburg zum Verfahren des Landkreises Teltow-Fläming wird 2025 erwartet.

Wie schon in den Vorjahren war der Fachkräftemangel auch für den Landkreis als Arbeitgeber eine Herausforderung. Zum 31. Dezember 2023 ergaben sich für den Landkreis 133 offene Vollzeit-Stellen.

Der konsequente Konsolidierungskurs des Landkreises in den Jahren der Haushaltssicherung zur Erreichung einer dauernden Leistungsfähigkeit sowie aktuelle Stellenvakanzen führen zu einem erheblichen Rückstau bei Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen. Dieser Problematik muss sich der Landkreis in den nächsten Jahren stellen und sie schrittweise abarbeiten.

Große Bedeutung hat die Ausrichtung der Zukunftsfähigkeit der beiden touristischen Leuchttürme der Region der Baruther Glashütte sowie dem Fläming-Skate. Weitere Bewertung des Erfolgs der innovativen und zukunftsorientierten Wirtschaft lassen sich mit der Erweiterung der Produktionsstätte der Chiracon GmbH im Biotechnologie Park in Luckenwalde belegen als auch in der geplanten Errichtung des Gründer- und Technologiezentrums „Birkengrund Süd“ in Ludwigsfelde. Insbesondere Letzteres zeigt die Ausrichtung auf zukunftsgerichtetes Wirtschaften und kann einen Beitrag zur Innovation in der Region leisten. Auch kann auf diesem Wege die Bedeutung des Kreises als Wirtschaftsstandort verstärkt werden. Im Tourismussektor schlagen sich jedoch auch die Auswirkungen der multiplen Krisen nieder. So ist der Sektor auch vom Fachkräftemangel betroffen. Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten nahm im Gegensatz zum Vorjahr um 3,9 Prozent ab. Zudem sind weniger Neuansiedlungen zu beobachten. Gerade kleinere Betriebe scheiden aus dem Geschäft aus. Der Fokus liegt hier auf dem Erhalt und der Stärkung der bestehenden Betriebe. Auch steht das Ziel der Mitarbeitergewinnung- und Bindung im Vordergrund. Diese soll unter anderem mit der Erstellung der Arbeitgebermarke unterstützt werden.

Der Landkreis Teltow-Fläming gehört aber weiterhin zu den wirtschaftsstärksten Regionen in Ostdeutschland und steht auch im bundesweiten Vergleich im oberen Bereich aller Landkreise einschließlich der kreisfreien Städte. Die Mischung aus Großunternehmen und einer großen Anzahl erfolgreicher kleiner und mittelständischer Unternehmen war auch im Jahr 2023 ein Garant für eine positive steuerliche Ertragskraft und der Schlüssel für eine erfolgreiche Weiterentwicklung der Region.

Luckenwalde, 08.09.2025

.....
Wehlan
Landrätin

Luckenwalde, 08.09.2025

.....
Ferdinand
Kämmerer

5.9 Anlage 1: Kennzahlen zur Bilanz

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde - mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

$\text{Eigenkapitalquote I (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital}) \times 100}{\text{Passiva}}$						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Eigenkapitalquote I (%)	22,58	24,07	17,13	17,07	7,79	5,8

Eigenkapitalquote II

Die Eigenkapitalquote II setzt die eigenen Kapitale im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen sowie ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

$\text{Eigenkapitalquote II (\%)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Passiva}}$						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Eigenkapitalquote II (%)	60,47	60,81	53,79	54,91	55,96	52,86

Fremdkapitalquote

$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{(\text{Rückstellungen} + \text{Verbindlichkeiten} + \text{PRAP})}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$	

Aus der Fremdkapitalquote ist zu ersehen, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist bzw. zu welchem Anteil das Vermögen aus Fremdkapital finanziert wird.

Sie beträgt zum:

31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
39,53%	39,19%	46,21%	45,09%	44,04%	47,14%



6. Anlagen zum Jahresabschluss 2023

6.1 Anhang zum Jahresabschluss 2023

Vorbemerkungen und Gliederungsgrundsätze

Die Bilanzierung erfolgt im Landkreis Teltow-Fläming seit dem 01. Januar 2009 nach den Grundsätzen der doppelischen Buchführung (Doppik). Das Drei-Komponenten-System – bestehend aus Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung – vermittelt ein den tatsächlichen wirtschaftlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises Teltow-Fläming.

Der vorliegende fünfzehnte doppelische Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde gemäß § 82 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) im Entwurf vom Kämmerer aufgestellt, vom Wirtschaftsprüfer geprüft sowie im Anschluss von der Landrätin festgestellt.

Entsprechend § 82 Abs. 2 BbgKVerf ist der Anhang eine Anlage zum Jahresabschluss. Gemäß § 58 Abs. 1 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) sind in den Anhang diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz vorgeschrieben sind. Darüber hinaus sind gemäß § 58 Abs. 2 KomHKV die unter 6.1.2 bis 6.1.14 aufgeführten Angaben darzustellen und zu erläutern.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach dem in § 57 KomHKV vorgeschriebenen Gliederungsschema.

6.1.2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie angesetzte Nutzungsdauer

Alle Vermögensgegenstände und Schulden des Landkreises sind gemäß § 82 BbgKVerf i. V. m. §§ 47 ff. KomHKV für die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2009 aufgenommen und bewertet worden. Für die Erstellung des Jahresabschlusses 2023 wurden sowohl die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung als auch die Bilanzstetigkeit gem. § 49 KomHKV eingehalten.

Grundlagen der Bilanzierung und Bewertung

- Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg
- Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV)
- Abschreibungstabelle des Landes Brandenburg

AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum immateriellen Vermögen zählen Anlagegüter, wie z. B. Patente und Nutzungsrechte. Der Ansatz erfolgt zu fortgeführten Anschaffungswerten.

1.2. Sachanlagevermögen

Die Bilanzierung von beschafften und erstellten Anlagegütern erfolgt grundsätzlich in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Abnutzbare Anlagegüter werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert. Die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern richten sich nach der Abschreibungstabelle des Landes Brandenburg (Anlage 10 BewertL).

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Wert von 150 Euro (netto) bis 1.000 Euro (netto), welche eigenständig nutzbar sind und einer Abnutzung unterliegen, werden in einem Sammelposten zusammengefasst. Dieser Sammelposten wird unabhängig von der Nutzungsdauer und der tatsächlichen Nutzung der Vermögensgegenstände für die Dauer von fünf Jahren planmäßig abgeschrieben.

Vermögensgegenstände, welche unterhalb dieser Wertgrenze liegen, werden unmittelbar als Aufwand verbucht (Geringstwertige Wirtschaftsgüter).

Ausgenommen von der Abschreibung ist Sachanlagevermögen, für das ein Festwert gebildet wurde. Dazu zählen insbesondere die PC-Technik im Kreishaus und Lehrmittel an Schulen.

1.3. Finanzanlagevermögen

Finanzanlagen stellen Investitionen in fremde Unternehmen oder langfristige Anleihen dar und sind in der Bilanz anzusetzen. Sie sind grundsätzlich mit den Anschaffungskosten zu bewerten. In Anlehnung an den Leitfaden des Ministeriums des Inneren des Landes Brandenburg vom 29. Mai 2006 zur Bewertung des Kommunalen Vermögens gehören zu den Finanzanlagevermögen:

- Rechte an Sondervermögen (gem. § 86 BbgKVerf)
- Anteile an verbundenen Unternehmen (gem. § 271 Abs. 2 HGB)
- Mitgliedschaften in Zweckverbänden
- Anteile an sonstigen Beteiligungen (gem. § 271 Abs. 1 HGB)
- Wertpapiere des Anlagevermögens

sowie

- Ausleihungen.

Finanzanlagen werden nicht planmäßig abgeschrieben. Es sind außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen, wenn der beizulegende Wert zum Bilanzstichtag unter dem Buchwert liegt und die Wertminderung als dauerhaft anzusehen ist. Falls die Gründe für eine außerplanmäßige Abschreibung in späteren Jahren entfallen, müssen Kapital- und Personengesellschaften im Sinne von § 264a HGB gemäß § 280 Abs. 1 HGB Zuschreibungen vornehmen. Die (fortgeführten) Anschaffungskosten dürfen jedoch nicht überschritten werden (Obergrenze).

Zum Finanzanlagevermögen gehören:

1.3.1 Rechte an Sondervermögen

Hierzu zählt gemäß § 86 BbgKVerf u. a. das Vermögen der wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe).

1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind in analoger Anwendung des § 271 Abs. 2 HGB solche Unternehmen, die im Gesamtabchluss gemäß § 83 Abs. 3 BbgKVerf entsprechend den Vorschriften über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind.

1.3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden

Diese sind hier in Anknüpfung an die Konsolidierungsregelungen des § 83 BbgKVerf auszuweisen.

1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Kommune an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen herzustellen (§ 271 Abs. 1 HGB).

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Unternehmensanteile, die weder als Anteile an verbundenen Unternehmen noch als Beteiligung anzusehen sind, und sonstige Wertpapiere, die auf Dauer angelegt sind, werden als Wertpapiere des Anlagevermögens ausgewiesen.

1.3.6 Ausleihungen

1.3.6.1 Ausleihungen an Sondervermögen

1.3.6.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

1.3.6.3 Ausleihungen an Zweckverbände

1.3.6.4 Ausleihungen an sonstige Beteiligungen

1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen

Ausleihungen werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren sowie unfertige [z. B. Grundstücke in Entwicklung] und fertige Erzeugnisse) sind mit ihren Anschaffungs- / Herstellungskosten zu bewerten. Sie gehören zum Umlaufvermögen. Sie werden unmittelbar im Rahmen der Leistungserbringung verbraucht oder dienen der Leistungserstellung. Im Regelfall sind sie für die Kommune von eher nachrangiger Bedeutung. Aufgrund des Mangels an Vorräten erfolgte im Landkreis Teltow-Fläming keine Bewertung dieser Position.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen entstehen in der Regel zum Zeitpunkt der Leistungserbringung bzw. mit Erstellung eines Bescheides. Es handelt sich überwiegend um öffentlich-rechtliche Forderungen oder deren privatrechtliche Äquivalente. Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch den Zahlungseingang.

Wertberichtigung von Forderungen

Ist die Einbringlichkeit einer Forderung zweifelhaft, so ist durch eine Einzelwertberichtigung oder durch eine Pauschalwertberichtigung im laufenden Jahr eine Ausbuchung vorzunehmen. Die Einzelwertberichtigung einer Forderung ist immer dann anzusetzen, wenn die Forderung uneinbringbar ist (Niederschlagung, Stundung, Erlass). Eine Pauschalwertberichtigung ist vorzunehmen, um das verbleibende Ausfallrisiko an Forderungen zu berücksichtigen. Der Ausweis erfolgt in der Bilanz unter den Wertberichtigungspositionen auf öffentlich-rechtliche Forderungen, Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen sowie unter der Position Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen.

Debitorische Kreditoren / Kreditorische Debitoren

Bei der Aufstellung der Bilanz ist das Saldierungsverbot zwischen der Aktiv- und Passivseite der Bilanz zu beachten. Unter bestimmten Voraussetzungen können daher negative Forderungen oder aber negative Verbindlichkeiten auftreten.

Debitorische Kreditoren

Bei der Rechnungsstellung von Kreditoren kann es zu Überzahlungen (durch Gutschriften/ Verrechnungen etc.) kommen, es entsteht ein Sollsaldo. Dieser Saldo ist nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern wird im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen (als Forderungen) umgegliedert und in der Bilanz somit als Guthaben ausgewiesen.

Kreditorische Debitoren

Analog wird bei den Debitoren (z. B. bei Rückzahlungen zu viel gezahlter Beträge) ein Habensaldo im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert.

2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind solche, die von der Kommune nur kurzfristig (Richtwert: < 1 Jahr) gehalten werden. Aufgrund des Mangels an Wertpapieren erfolgte im Landkreis Teltow-Fläming keine Bewertung dieser Position.

2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks

Der Ansatz erfolgt zum Nennwert.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für Auszahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber erst Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierdurch wird eine periodengerechte Abgrenzung erreicht.

Des Weiteren werden hier geleistete Zuwendungen dargestellt, die mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder einer mehrjährig vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind. Sie sind als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren und über den Zeitraum der Zweckbindung oder der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen.

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1. Basis-Reinvermögen

Das Basis-Reinvermögen ergibt sich als Differenzgröße aus Vermögen, Rücklagen und Schulden zum Eröffnungsbilanzstichtag.

1.2 Rücklagen aus Überschüssen

Der Landkreis Teltow-Fläming führt seine Überschüsse aus der Ergebnisrechnung der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses sowie der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses zu.

1.3 Sonderrücklage

Die nicht bzw. nicht vollumfänglich in Anspruch genommenen Finanzmittel aus investiven Schlüsselzuweisungen werden in entsprechender Anwendung des § 25 Satz 2 KomHKV einer Sonderrücklage zugeführt.

2. Sonderposten

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, erhobene öffentlich-rechtliche Beiträge sowie Baukostenzuschüsse werden als Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes linear über die Restnutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Noch nicht zuordenbare Zuwendungen bleiben als Anzahlung bestehen. Der Ansatz erfolgt zum Nennwert der erhaltenen Investitionszuwendungen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen.

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind gemäß § 48 KomHKV für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden. Sie sind nach vernünftiger Beurteilung und in angemessener Höhe zu bilden, wenn mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist. Sie sind aufzulösen, wenn und soweit der Grund für die Bildung entfallen ist. Kommt es bei Rückstellungen, die im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz gebildet wurden, zu keiner Inanspruchnahme oder aber ist der Grund für die Bildung entfallen, sind diese erfolgsneutral aufzulösen. Hinsichtlich der Ungewissheit werden alle erkennbaren Risiken beachtet.

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten stellen die Verpflichtung des Landkreises zur Erbringung einer Geldleistung dar, dabei steht die Verpflichtung dem Grunde und der Höhe nach, sicher fest. Eine Auszahlung erfolgt dabei erst nach dem 31. Dezember 2023. Verpflichtungen entstehen zum Zeitpunkt der Inanspruchnahme einer Fremdleistung. Sie werden einzeln erfasst und mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet und passiviert. Die Rückzahlung zu viel ausgezahlter Beträge ist gem. § 20 Abs. 1 KomHKV von den Aufwendungen/Auszahlungen abzusetzen. Dadurch können negative Verbindlichkeiten entstehen, diese sind im Zuge der Jahresabschlussarbeiten zu korrigieren (siehe Debitorische Kreditoren / Kreditorische Debitoren).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Ausgewiesen werden hier Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Ertrag für eine nachfolgende Rechnungsperiode darstellen.

6.1.3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Abweichungen bzw. Besonderheiten zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden unter den jeweiligen Bilanzpositionen näher erläutert.

6.1.4. Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen sind bei einer voraussichtlich dauerhaften Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens vorzunehmen, wenn der beizulegende Stichtagswert niedriger ist als der (Rest-)Buchwert.

Stellt sich in einem späteren Haushaltsjahr heraus, dass die Gründe für eine dauerhafte Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens nicht mehr bestehen, so ist der Betrag der außerplanmäßigen Abschreibungen im Umfang der Werterhöhung unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, zuzuschreiben (Bewertungsleitfaden Brandenburg 2006).

6.1.5. Abweichungen von der Anwendung der linearen Abschreibungsmethode

Die Abschreibungen erfolgen linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Ausnahmen, die zu einer Abweichung von dieser Abschreibungsmethode berechtigt hätten, lagen nicht vor.

6.1.6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Die Berechnung der Abschreibungen erfolgt linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Eine Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer ist nicht erfolgt.

6.1.7. Erläuterung zu den Posten der Bilanz – A K T I V A

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum immateriellen Vermögen zählen Anlagegüter, wie z. B. Patente und Nutzungsrechte.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Lizenzen	277.513,32	486.074,32	208.561,00
DV-Software	48.781,65	31.624,09	-17.157,56
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	29.321,60	29.321,60
Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	128,77	0,00	-128,77
	326.423,74	547.020,01	220.596,27

Das immaterielle Anlagevermögen belief sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von 547.020,01 Euro und erhöhte sich somit um 220.596,27 Euro.

Es wurden Investitionen für den Erwerb von Lizenzen für die gesamte Verwaltung i. H. v. 342.432,22.316,57 Euro und für die Schulen in Höhe von 51.218,74 Euro getätigt, welchen Abschreibungen i. H. v. 173.057,69 Euro laut Anlagenübersicht gegenüberstanden.

1.2. Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen des Kreises hat zum 31. Dezember 2023 einen Buchwert von 164.386.073,09 Euro. In der Anlagenübersicht, welche den Anlagen des Jahresabschlusses beigelegt ist, sind die einzelnen Veränderungen des Sachanlagevermögens dargestellt.

1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Hierbei handelt es sich um unbebaute Flurstücke, wie Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten. Die dementsprechende Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Ackerland	941.446,94	940.907,72	-539,22
Wald, Forsten	586.317,13	586.317,13	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.131.947,65	3.131.947,65	0,00
	4.659.711,72	4.659.172,50	-539,22

Die Bilanzsumme verringert sich um 539,22 Euro aufgrund des Verkaufs von Ackerland in der Gemarkung Jühnsdorf.

1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Grund und Boden bei Wohnbauten	634.131,40	581.331,40	-52.800,00
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	817.291,84	748.160,97	-69.130,87
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	1.652.955,74	1.652.955,74	0,00
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	127.208,40	121.186,83	-6.021,57
Grund und Boden mit Schulen	2.746.350,22	2.746.350,22	0,00
Gebäude und Aufbauten bei Schulen	58.029.776,21	61.0006.916,66	2.977.140,45
Betriebsvorrichtungen bei Schulen	17.882,96	5.813,11	-12.069,85
Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	367.164,03	367.164,03	0,00
Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	645.104,33	597.572,70	-47.531,63
Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	2.639.526,73	2.639.526,73	0,00
Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	23.487.148,07	22.940.598,07	-546.550,00
Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	20.096,40	17.882,58	-2.213,82
	91.184.636,33	93.425.459,04	2.240.822,71

Der Wert für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ist zum Bilanzstichtag um 2.240.822,71 Euro gestiegen.

Die Veränderung der Bestände ist auf Fertigstellung von Baumaßnahmen i. H. v. 4.651.442,72 Euro zurückzuführen, welchen Abschreibungen i. H. v. 2.956.648,00 Euro (allgemeiner Werteverzehr) gegenüberstanden.

Im Einzelnen handelt es sich hierbei um den Neubau einer Zweifeldsporthalle am Oberstufenzentrum in Ludwigsfelde im Wert von 4.403.197,23 Euro sowie um nachträgliche Herstellungskosten für im Vorjahr abgeschlossene Baumaßnahmen an bestehenden Standorten.

1.2.3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

Zum Infrastrukturvermögen des Landkreises zählen sämtliche Straßen und Radwege einschließlich der Bäume und Beschilderung, Brücken sowie sonstige Verkehrsflächen und die Fläming-Skate mit anliegender Behindertentoilette.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	2.915.441,78	2.915.441,78	0,00
Brücken und Tunnel	3.506.756,18	3.678.728,92	171.972,74
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	37.730.270,41	36.254.652,24	-1.475.618,17
Bauten auf Sonderflächen	9.204,83	7.824,11	-1.380,72
	44.161.673,20	42.856.647,05	-1.305.026,15

Das Infrastrukturvermögen verringerte sich zum Bilanzstichtag um 1.305.026,15 Euro.

Die Veränderung der Bestände resultiert aus der Fertigstellung der K 7211 zwischen Langenlippsdorf und Oehna sowie der Radwegbrücke an der „Krumme Lanke“ in Höhe von insgesamt 1.146.042,58 Euro. Dem stehen Abschreibungen i. H. v. 2.451.068,73 Euro gegenüber

1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Bauten auf fremdem Grund und Boden	282.411,11	117.955,64	-164.455,47

Die Veränderung im Bestand der Bauten auf fremdem Grund und Boden ist ausschließlich auf Abschreibungen zurückzuführen.

1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

Zu den Kunstgegenständen zählen überwiegend Skulpturen und Gemälde, welche aufgrund des fehlenden Wertverlustes nicht abgeschrieben werden. Demgegenüber unterliegen Bau- und Kulturdenkmale dem allgemeinen Werteverzehr und somit der linearen Abschreibung.

Die Bilanzsumme hat sich wie folgt verändert.

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Kunstgegenstände und Baudenkmale	137.324,55	134.319,06	-3.005,49

Die Bilanzsumme verringerte sich um 3.005,49 Euro, was auf die allgemeine Wertminderung der Baudenkmale (jährliche lineare Abschreibung) zurückzuführen ist. Anschaffungen erfolgten im Jahr 2023 nicht.

1.2.6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Zu den Vermögensgegenständen dieser Bilanzposition gehören neben Kraftfahrzeugen auch Geschwindigkeitsmessanlagen, brandschutztechnische Übungsanlagen und Baumaschinen.

Die produktbezogene Entwicklung der Fahrzeuge, Maschinen und technischen Anlagen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Fahrzeuge gesamt	1.880.048,80	1.595.701,98	-284.346,82
Büro für Chancengleichheit und Integration	15.089,86	12.020,74	-3.069,12
Zentrale Dienstleistungen	58.759,22	48.929,83	-9.829,39
Verkehrssicherheit/-lenkung	15.485,63	12.626,74	-2.858,89
Veterinärwesen	144.426,75	119.261,19	-25.165,56
Brandschutz	21.748,49	12.749,11	-8.999,38
Katastrophenschutz	1.397.727,13	1.214.609,71	-183.117,42
Goethe-Schiller-Gymnasium Jüterbog	3.984,62	3.225,64	-758,98
Förderschule Groß Schulzendorf	32.224,10	24.757,54	-7.466,56
Förderschule Jüterbog	21.561,46	15.936,73	-5.624,73
Schullandheim	913,10	0,00	-913,00
Museumsdorf Glashütte	1.510,07	1.107,38	-402,69
Kreismedienzentrum	1.524,75	0,00	-1.524,75
Hygiene u. Umweltmedizin	15.315,33	13.127,43	-2.187,90
Bodenschutz/Altlasten	10.863,32	9.001,04	-1.862,28
Kreisstraßenmeisterei	87.858,94	66.767,10	-21.091,84
Gewässerschutz	20.862,20	17.385,17	-3.477,03
Naturschutz	14.538,46	11.581,49	-2.956,97
Umweltschutzinformation und -dienste	15.655,37	12.615,14	-3.040,23
Maschinen (Kreisstraßenmeisterei)	0,00	35.997,50	35.997,50
Technischen Anlagen gesamt	301.946,15	275.099,79	-26.846,36
Zentrale Dienstleistungen	26.950,83	24.570,77	-2.380,06
Statistik	11.795,37	10.824,23	-971,14
Verkehrsordnungswidrigkeiten	23.033,81	16.605,77	-6.428,04
Brandschutz	111.888,51	86.362,14	-25.526,37
Marie-Curie-Gymnasium Ludwigsfelde	37.657,44	32.214,08	-5.443,36
Friedrich-Gymnasium Luckenwalde	7.404,76	4.251,79	-3.152,97
Goethe-Schiller-Gymnasium Jüterbog	61.188,46	55.414,10	-5.774,36
Förderschule Mahlow	4.405,42	1.888,04	-2.517,38
Förderschule Ludwigsfelde	14.216,06	9.476,88	-4.739,18

Oberstufenzentrum Teltow-Fläming	3.376,39	33.491,99	30.115,60
Agraraufsicht/Grundstücksverkehr	29,10	0,00	-29,10
Betriebsvorrichtungen gesamt	8.188,67	6.577,29	-1.611,38
Zentrale Dienstleistungen	5.548,79	4.493,02	-1.055,77
Goethe-Schiller-Gymnasium	0,99	0,94	-0,05
Kunst und Geschichtswahrung	2.638,89	2.083,33	-555,56
	2.190.183,62	1.913.376,56	-276.807,06

Die Bilanzsumme ist um 276.807,06 Euro gesunken.

Es wurden Investitionen in Höhe von 72.419,97 Euro getätigt. So wurde beispielsweise für die Kreisstraßenmeisterei ein Frontausleger im Wert von 39.270,00 Euro angeschafft.

Auf dem Dach der neuen Zweifeldsporthalle in Ludwigsfelde wurde eine Photovoltaikanlage im Wert von 33.149,97 Euro in Betrieb genommen.

Den Investitionen standen Abschreibungen in Höhe von 349.227,03 Euro (allgemeiner Werteverzehr) gegenüber.

1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) zählen Wirtschaftsgüter wie z. B. die Büroausstattung und Arbeitsgeräte, welche die Betriebsbereitschaft der Verwaltung sicherstellen.

Liegt deren Einzelpreis zwischen 150,00 Euro und 1.000,00 Euro, werden diese als geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) separat geführt und in einem Sammelposten unabhängig der Nutzungsdauer über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.359.303,95	3.450.835,98	91.532,03
Geringwertige Wirtschaftsgüter	788.352,21	1.136.286,34	347.934,13
	4.147.656,16	4.587.122,32	439.466,16

Die Bilanzsumme ist um 439.466,16 Euro gestiegen.

Die Zunahme der Bestände resultierte im Jahr 2023 aus Beschaffungen hinsichtlich

- Betriebs- und Geschäftsausstattung im Wert von 678.664,79 Euro und
- geringwertigen Wirtschaftsgütern in Höhe von 790.837,85 Euro. Hierunter fallen neben Ausstattungsgegenständen wie PC-Technik oder Büroausstattung u. a. auch spezielle Ausrüstungsgegenstände für den Katastrophenschutz und Brandschutz, den Schulbereich, das Straßenverkehrsamt, den öffentlichen Gesundheitsdienst sowie den IT-Service, die nicht als technische Anlagen oder Maschinen erfasst werden.

Den Investitionen standen Abschreibungen in Höhe von 1.030.036,48 Euro gegenüber.

1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Anlagen im Bau sind bis zum Bilanzstichtag getätigte Investitionen für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die sich noch im Fertigstellungsprozess befinden.

Die Bilanzposition setzt sich aus den einzelnen Bereichen wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.495.935,47	1.577.711,75	81.776,28

Hochbaumaßnahmen	8.191.674,56	13.949.281,65	5.757.607,09
Straßen	960.381,81	224.850,45	-735.531,36
Rad- und Skatewege	410.219,79	940.177,07	529.957,28
	11.058.211,63	16.692.020,92	5.633.809,29

Die Bilanzsumme ist um 5.633.809,29 Euro gestiegen.

Die Brandschutzmaßnahmen an den Schulen und am Verwaltungsgebäude wurden auch in diesem Berichtsjahr fortgesetzt und mit Investitionen in Höhe von 4.045.492,02 Euro auf 8.547.981,85 Euro erweitert.

Die Sanierung von Kreisstraßen wurde fortgesetzt. Die Baumaßnahme an der K 7211 zwischen Oehna und Langenlipsdorf wurde mit einer Gesamtinvestition von 910.805,16 Euro abgeschlossen.

Die Radwegbrücke über der „Krumme Lanke“ in Rangsdorf wurde für 242.428,31 Euro erneuert.

Das Oberstufenzentrum in Ludwigsfelde erhielt eine Zweifeldsporthalle. Dieser Bau umfasste ein Gesamtvolumen in Höhe von 4.447.332,59 EUR.

1.3. Finanzanlagevermögen

1.3.1. Rechte an Sondervermögen

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung im Berichtsjahr statt.

1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Anteile an verbundenen Unternehmen	15.415.231,09	15.854.225,16	438.994,07

Die Bilanzposition stieg um 438.994,07 Euro. Dies resultiert aus der Bilanz 2023 der Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming mbH. Der Jahresüberschuss des Vorjahres wurde per Gesellschafterbeschluss der Gewinnrücklage zugeführt. Da es sich hierbei um eine Beteiligung des Landkreises zu 100 Prozent handelt, ist der ausgewiesene Wert zum 31. Dezember 2023 analog in Form einer Zuschreibung anzupassen.

Bei den Bilanzsummen der Struktur - und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH, der Flugplatzgesellschaft Schönhagen mbH, der Gemeinnützigen Arbeitsförderungsgesellschaft mbH und der Rettungsdienst GmbH erfolgten keine Änderungen.

1.3.3. Mitgliedschaft in Zweckverbänden

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	5,00	5,00	0,00

Der Landkreis ist Mitglied in den folgenden Zweckverbänden:

- der Brandenburgischen Kommunalakademie (BKA)

- dem Südbrandenburgischen Abfallzweckverband (SBAZV)
- dem Bundesverband für Wohneigentum und Stadtentwicklung (Vhw)
- der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
- dem Zweckverband Abfallbehandlung Nuthe-Spree (ZAB).

Die Bilanzierung verbleibt für jeden Zweckverband mit einem Euro.

1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Anteile an sonstigen Beteiligungen	98.614,08	98.614,08	0,00

Zu den Beteiligungen des Landkreises Teltow-Fläming gehören:

- Luckenwalder Beschäftigungs- und Aufbaugesellschaft mbH (LUBA)
- Teltower Kreiswerke GmbH (TKW)
- Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH (VBB)
- BADC GmbH.

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung im Berichtsjahr statt.

1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung im Berichtsjahr statt.

1.3.6. Ausleihungen

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung im Berichtsjahr statt.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Vorratsvermögen ist im Landkreis nicht erfasst.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Bilanzposition umfasst die öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen, privatrechtliche Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände.

Im Jahresabschluss 2023 wurde eine Pauschalwertberichtigung i. H. v. 588.547,91 Euro vorgenommen.

Die Entwicklung der Forderungen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Forderungen gesamt:	86.924.840,70	84.164.677,44	-2.760.163,26
davon:			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	81.967.782,16	80.313.844,51	-1.653.937,65
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.650.000,06	2.848.257,97	1.198.257,91
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.307.058,48	1.002.574,96	-2.304.483,52

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Hierzu zählen Zuweisungen vom Land, Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, Erstattungen von Gemeinden, Erstattungen von Leistungen der Arge sowie Kostenersatz von Sozialleistungen.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die Forderungen aus Transferleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 1.653.937,65 Euro gesunken. Diese Minderung der öffentlich-rechtlichen Forderung ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass der Landkreis Teltow-Fläming bereits in den Vorjahren beschlossen hatte, am Bundesprogramm „Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland“ teilzunehmen. Das Finanzierungsmodell für den Breitbandausbau setzt sich aus Bundes- sowie Landesmitteln zusammen.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen basieren auf privatrechtlichen Leistungsverhältnissen. Zu diesen Forderungen zählen Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf, Erstattungen vom Bund und Land sowie von Dritten, Erstattungen für Sozial- und Jugendhilfeleistungen, Schulkostenbeiträge und Zinserträge.

Unter anderem durch Überzahlung i. H. v. 1.402.428,50 Euro an Zuschüssen gemäß des Öffentlichen Dienstleistungsauftrag gegenüber der VTF Teltow-Fläming GmbH sind die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem Vorjahr um 1.198.257,91 Euro gestiegen.

2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände

Unter diesem Sammelposten sind alle nicht an anderer Stelle auszuweisenden Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens zu erfassen. Dazu gehören u. a. die Debitorschen Kreditoren und die Forderungen aus Erstattungsansprüchen gemäß Beamtenversorgungsgesetz.

	31.12.2023
	Euro
Forderungen aus Erstattungsansprüchen gemäß Beamtenversorgungsgesetz	0

Mit Schreiben vom 22. Februar 2024 erhielt der Landkreis Teltow-Fläming die Mitteilung vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg über die zu bildenden Rückstellungen für unmittelbare Pensionsrückstellungen und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den Versorgungsempfängern. Die Berechnung erfolgte durch das Sachverständigenbüro RZP beratende Aktuare GbR für den Kommunalen Versorgungsverband.

Neben der Bildung von Rückstellungen ergaben sich gem. § 107b BeamtenVG keine Forderungen aufgrund des Erstattungsanspruchs. Zum 31. Dezember 2023 betrug dieser Wert 0 Euro und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 193.201 Euro verringert.

	31.12.2023
	Euro
Debitorische Kreditoren aus Verbindlichkeiten	546.169,50

Diese Position enthält die Korrekturbuchungen des Habensaldos bei den Verbindlichkeiten (siehe Erläuterung zu Debitorische Kreditoren/ Kreditorische Debitoren).

2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung im Berichtsjahr statt.

2.4. Kassenbestand und Handvorschüsse

Diese Position enthält den kumulierten positiven Stand der Bankkonten des Landkreises Teltow-Fläming zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023.

Kassenbestand

Kreditinstitut	Kontonummer	Bestand
		Euro
MBS Geschäftskonto	3633027598	19.809.915,73
MBS Konto Arge	3633000444	336.015,76
Mietkaution Trewo	3001199759	900,42
Mietkaution ZAL A36	3001826818	13.813,87
Mietkaution VHS	3001767072	13.450,63
Handvorschüsse		25.250,00
Kassenbestand/Bankguthaben		20.199.346,41

Daraus ergibt sich ein insgesamt positiver Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres 2023 i. H. v. 20.199.346,41 Euro.

Handvorschüsse

Amt	Bezeichnung	Bestand
	Büro der Landrätin - Sitz Luckenwalde	300,00 €
20.1	SG Kasse und Vollstreckung - Außendienstmitarbeiter der Vollstreckung - Blackout-Reserve	500,00 € 12.000,00 €
32	Ordnungsamt - Ausländerbehörde	300,00 €
36	Straßenverkehr - Zossen - Luckenwalde	9000,00 € 500,00 €
40	1. Amt für Bildung und Kultur *Gymnasium - Rangsdorf - Ludwigsfelde *Oberstufenzentrum TF - Luckenwalde *Förderschule „Lernen“ - Luckenwalde *Förderschule „geistige Entwicklung“ - Groß Schulzendorf - Jüterbog *Museum des Teltow in Wünsdorf	 100,00 € 50,00 € 100,00 € 150,00 € 250,00 € 250,00 € 50,00 €
50.1	Sozialhilfe und Betreuungsangelegenheiten Leistungen für Asylbewerber	50,00 € 1200,00 €
53	2. Gesundheitsamt 3. - Luckenwalde - Ludwigsfelde	200,00 € 50,00 €
62	4. Kataster- und Vermessungswesen	100,00
80.3	5. SG Tourismus	100,00

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, aber auch Investitionszuschüsse an Dritte.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Ist-Übergriffe doppische Ausgaben	0,00	0,00	
ARAP aus geleisteten investiven Zuwendungen	34.721.840,05	41.371.966,81	6.650.126,76
übrige aktive RAP	50.471,36	264.940,57	214.469,21
aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	6.949.630,14	7.672.951,61	723.321,47
	41.721.941,55	49.309.858,99	7.587.917,44

Für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen wurden Investitionszuwendungen an Dritte gewährt. Diese sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert und werden über den Zeitraum der erforderlichen Zweckbindung bzw. der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst.

Im Jahr 2023 wurden Investitionszuschüsse in Höhe von 9.093.962,38 Euro gezahlt.

Darin enthalten ist ein Betrag i. H. v. 1.184.600,00 Euro für die Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming, welcher zur Anschaffung von Bussen verwendet wurde. Der Firma Herz-Reisen GmbH sind 30.650,00 Euro zugeschrieben worden. Für den Ausbau der Breitbandinfrastruktur wurden 7.506.996,64 Euro gezahlt. Die Gemeinden erhielten 371.715,74 Euro.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Unter dieser Bilanzposition wurde einmalig im Jahr 2012 ein Betrag dargestellt.

6.1.8. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz – P A S S I V A

1. Eigenkapital

1.1. Basis Reinvermögen

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Basis Reinvermögen	12.447.161,10	12.447.161,10	0

Das Basis-Reinvermögen ergab sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen den ermittelten Aktiva und den übrigen Passiva. Es handelt sich um eine Residualgröße, die im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz einmalig ermittelt und verändert wird, unter anderem falls nachträgliche Korrekturen von Posten der Eröffnungsbilanz nach § 141 Abs. 21 BbgKVerf oder erfolgsneutrale Auflösung der Rückstellung erforderlich werden. Eröffnungsbilanzkorrekturen können gem. § 141 Abs. 6 BbgKVerf bis 2024 vorgenommen werden.

Im Berichtsjahr fand bei der Position keine Veränderung statt.

1.2. Rücklagen aus Überschüssen

1.2.1. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2023	Abweichung
	in Euro				
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	28.606.422,33	33.059.241,64	12.787.379,55	5.984.276,19	-6.803.103,36

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ist von 28.606.422,33 Euro (31. Dezember 2020) auf 33.059.241,64 Euro (31. Dezember 2021) gestiegen. Es erfolgte eine Reduzierung der Rücklage im Jahr 2022 i. H. v. 20.271.862,09 Euro. Das ordentliche Ergebnis des aktuellen Haushaltsjahres 2023 verringerte die Rücklage um 6.803.103,36 Euro. Diese beträgt zum 31. Dezember 2023 5.984.276,19 Euro. Zur Veränderung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Berichtsjahres wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen.

1.2.2. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	659.527,82	1.283.795,91	624.268,09

Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses beträgt 1.283.795,91 EUR. Im Berichtsjahr wurde sie um 624.268,09 Euro erhöht.

1.3. Sonderrücklage

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	In Euro		
Sonderrücklage	0,00	0,0	0,00

Als Sonderrücklage werden gemäß § 25 S. 2 KomHKV nicht verwendete ungebundene Finanzmittel aus investiven Schlüsselzuweisungen nach dem BbgFAG ausgewiesen. Nach Verwendung dieser Mittel in den Folgejahren erfolgt die Umbuchung an einen Sonderposten, der dann ertragswirksam aufgelöst wird.

Bei der vorgenannten Position fand im Berichtsjahr keine Veränderung statt.

1.4. Fehlbetragsvortrag

1.4.1. Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	In Euro		
Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung im Berichtsjahr statt.

1.4.2. Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	In Euro		
Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis	0,00	0,00	

Die Ergebnisrechnung des Landkreises Teltow-Fläming weist im Berichtsjahr einen Gesamtfehlbetrag von 6.178.835,27 Euro aus. Dieser setzt sich aus 6.803.103,36 Euro Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis und 624.268,09 Euro Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis zusammen.

2. Sonderposten

Sonderposten werden für Zuwendungen Dritter gebildet, die einen Vermögensgegenstand des Anlagevermögens ganz oder teilweise finanzieren. Grundsätzlich erfolgt die Passivierung mit Erteilung der Zuwendung (Bescheiddatum), womit die dadurch bereits entstandene Forderung ebenfalls erfasst ist.

Zusätzlich werden Sonderposten auch für Sachspenden erfasst, wobei das entsprechende Anlagegut ebenfalls im Anlagevermögen aktiviert wird. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt ergebniswirksam entsprechend der Nutzungsdauer des Wirtschaftsgutes.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	87.146.816,32	88.545.165,65	1.398.349,33
2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.125,00	3.025,00	-3.100,00
2.3. Sonstige Sonderposten	401.624,00	356.987,39	-44.636,61
2.4. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	72.608.724,52	70.429.015,89	-2.179.708,63
	160.163.289,84	159.334.193,93	-829.095,91

Der Bestand der Bilanzposition Sonderposten ist um 829.095,91 Euro gesunken.

Unter Sonderposten erfolgten neben der investiven Schlüsselzuweisung in Höhe von 2.311.416,00 Euro u. a. Passivierungen von Zuwendungen für den Katastrophenschutz in Höhe von 2.898.761,75 Euro.

Des Weiteren sind Zuwendungen für Investitionszuschüsse an Dritte in Höhe von 1.415.250,00 Euro verbucht worden. Die Auflösung der Sonderposten erfolgte überwiegend über die Aktivierung von Wirtschaftsgütern im Rahmen des Digitalpaktes.

2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Zu den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand zählen u. a. investive Schlüsselzuweisungen sowie Zuwendungen für Baumaßnahmen an Kreisstraßen und zur Errichtung kreiseigener Radwege.

2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

Durch Baukosten- und Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen werden u. a. Fahrzeuge beschafft und Feuerwehrrübsanlagen errichtet.

2.3. Sonstige Sonderposten

Zu den sonstigen Sonderposten zählen Sachspenden, wie beispielsweise sonstige Ausstattungsgegenstände in Schulen.

2.4. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten werden u. a. immer dann gebucht, wenn eine Zuwendung mittels Bescheid gewährt wird, der entsprechende Vermögensgegenstand aber noch nicht oder nicht vollständig aktiviert werden kann. Eine Auflösung dieser Sonderposten erfolgt unter Berücksichtigung des dann korrekten Sonderpostenkontos erst mit Anschaffung bzw. Fertigstellung des Anlagegutes.

Investive Schlüsselzuweisung

Die investive Schlüsselzuweisung dient gem. § 13 BbgFAG der Deckung des Investitionsbedarfs. Sie ist als Sonderposten anzusetzen und entsprechend der Wertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen (§ 47 Abs. 4 KomHKV). Im Jahr 2023 erhielt der Landkreis investive Schlüsselzuweisungen i. H. v. 2.311.416,00 Euro. Nicht verwendete Mittel aus vorherigen Jahren standen nicht zur Verfügung.

	31.12.2023
	Euro
Investive Schlüsselzuweisung 2023	2.311.416,00
Sonderrücklage nicht verwendete investive Schlüsselzuweisung	0,00
Schlüsselzuweisung	2.311.416,00
Lizenzen und DV-Software	282.945,19
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	39.270,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	220.749,47
ARAP	67.695,99
Aktivierte Anlagen im Bau	1.700.755,35
Zuordnung der investiven Schlüsselzuweisung	2.311.416,00
Zuführung zur Sonderrücklage aus nicht verwendeter investiven Schlüsselzuweisung	0,00

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt analog der Abschreibung der einzelnen Vermögensgegenstände.

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind Passivposten, mit denen zukünftige Ausgaben, die hinsichtlich des Fälligkeitstermins oder ihrer Höhe oder dem Grunde nach ungewiss sind, abgedeckt werden sollen. Sie sind nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden, wenn mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist. Sie müssen aufgelöst werden, wenn und soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.904.323,54	27.977.118,17	72.794,63
3.2. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
3.5. Sonstige Rückstellungen	86.282.366,99	101.235.961,92	14.569.992,68
	116.186.690,53	131.213.080,09	15.026.389,56

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12. 2022	31.12. 2023	Abweichung
	in Euro		
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.904.323,54	27.977.118,17	72.794,63

3.1.1. Rückstellungen für Pensionen- und Beihilfeverpflichtungen

Rückstellungen sind für aktive und ehemalige Beschäftigte im Beamtenverhältnis hinsichtlich ihrer Ansprüche auf Versorgung und Beihilfe zu bilden. Zum 31. Dezember 2023 sind 70 Beamte im Personalbestand zu verzeichnen. Mit Schreiben vom 12. April 2023 erhielt der Landkreis Teltow-Fläming die Mitteilung vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg über die zu bildenden Rückstellungen für unmittelbare Pensionsrückstellungen und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den Versorgungsempfängern. Die Berechnung erfolgte durch die RZP beratende Aktuarien GbR für den Kommunalen Versorgungsverband.

Diese sind zu unterscheiden nach:

	31.12. 2023
	Euro
Pensionsrückstellungen	22.583.371,00
Beihilferückstellungen	5.087.610,00

Und für:

Aktive Beamte

Bei den Pensionsrückstellungen erfolgte eine Zuführung i. H. v. 801.146,63 Euro sowie eine Inanspruchnahme i. H. v. 761.440,63 Euro. Der Schlussbestand zum 31. Dezember 2023 beträgt 12.776.066,00 Euro (12.736.360,00 Euro Anfangsbestand). Die Rückstellungen für Beihilfen erhöhen sich um 154.102,00 Euro (Zuführung i. H. v. 297.533,30 Euro, Inanspruchnahme i. H. v. 143.431,30 Euro) auf einen Endbestand i. H. v. 2.369.882,00 Euro (2.215.780,00 Euro Anfangsbestand).

Versorgungsempfänger

Hier wurden bei den Pensionsrückstellungen Zuführungen i. H. v. 754.408,09 Euro sowie Inanspruchnahmen i. H. v. 736.799,09 Euro erfasst. Bei den Beihilferückstellungen erfolgten Zuführungen i. H. v. 360.391,00 Euro. Es ergeben sich Schlussbestände zum 31. Dezember 2023 von 9.807.305,00 Euro (9.789.696,00 Euro Anfangsbestand) bei den Pensionsrückstellungen und 2.717.728,00 Euro (2.357.337,00 Euro Anfangsbestand) bei den Beihilferückstellungen.

3.1.2. Rückstellungen für Altersteilzeit

Zum 31. Dezember 2023 befanden sich 12 Mitarbeiter*innen in einem Altersteilzeit-Arbeitsverhältnis, davon 11 Mitarbeiter*innen im Blockmodell und 1 Mitarbeiterin im Teilzeitmodell. Der Bestand am Anfang des Jahres 2023 in Höhe von 805.150,54 Euro veränderte sich durch eine Zuführung in Höhe von 51.763,07 Euro und einer Inanspruchnahme in Höhe von 550.776,44 Euro. Zum Ende des Jahres 2023 ist der Bestand i. H. v. 306.137,17 Euro.

3.2. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien wurden nicht gebildet.

3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten wurden im Berichtsjahr nicht gebildet somit bleibt der Betrag in Höhe von 2.000.000,00 Euro unverändert.

3.5. Sonstige Rückstellungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
Sonstige Rückstellungen	86.282.366,99	101.235.961,92	14.953.594,93

Die sonstigen Rückstellungen haben sich unter Berücksichtigung von Zuführungen und Inanspruchnahmen um 14.953.594,93 Euro erhöht. Dies resultiert aus der Veränderung nachstehender Positionen.

3.5.1 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Für Risiken betreffend die Führung von Gerichtsverfahren sind Rückstellungen zu bilden. Dabei ist abzuschätzen, in welchem Umfang mit einer tatsächlichen Inanspruchnahme als unterlegene Partei in einem Rechtsstreit bzw. aus einem geschlossenen Vergleich gerechnet werden muss. Sind im Jahr 2023 Prozesse beendet worden bzw. ist der Grund für die gebildete Rückstellung entfallen, für die Rückstellungen gebildet wurden und entstanden daraus keine Zahlungsverpflichtungen, erfolgt eine ertragswirksame Auflösung.

Nach Beachtung aller Inanspruchnahmen und Zuführungen beläuft sich der Bestand zum 31. Dezember 2023 auf 2.063.558,03 Euro (Anfangsbestand 1.852.860,12 Euro).

3.5.2 Rückstellungen für weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden

Diese Bilanzposition ist um insgesamt 12.916.606,57 Euro gestiegen.

Rückstellung Leistungsentgelt nach § 18 TVÖD

Auf Grundlage der Dienstvereinbarung zur Zahlung von Leistungsentgelten wurde im Landkreis ab 1. Dezember 2014 das System der leistungsorientierten Bezahlung eingeführt. Auf Grund der Covid-19-Pandemie erfolgte im Jahr 2023 eine pauschale Ausschüttung der Leistungsentgelte an die Tarifbeschäftigten und eine pauschale Verteilung der Dienstbefreiungstage an Beamte. Für das Haushaltsjahr 2023 ergab sich eine Inanspruchnahme der Rückstellung i. H. v. 64.675,13 Euro. Somit beträgt der Endbestand 30.000,00 Euro

3.5.3 Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden

Werden Teile vom Jahresurlaub nicht genommen bzw. Überstunden zum späteren Ausgleich oder Gleitzeitüberhänge angesammelt, erfolgt eine Belastung des entsprechenden Haushaltsjahres, da mehr Arbeitsleistung von den Beschäftigten erbracht wurde, als für das Beschäftigungsverhältnis vereinbart. Die Abbildung des Personalaufwandes wird durch die Rückstellungsbildung für Urlaub und Überstunden erreicht. Diese ist personenbezogen zu ermitteln, wobei bei der Bewertung mit Durchschnittssätzen nach Besoldungs- oder Tarifgruppen gearbeitet wurde.

Für das Haushaltsjahr 2023 wurden der Bilanzposition 552.422,07 Euro zugeführt und 200.470,79 Euro in Anspruch genommen. Der Schlussbestand zum 31. Dezember 2023 beträgt 2.128.279,60 Euro.

Langzeitarbeitskonten:

Im Jahr 2023 wurden keine Vereinbarungen für Langzeitarbeitskonten getroffen und dementsprechend keine Rückstellungen gebildet.

3.5.4 Rückstellung Grundstücke

Für die zu erwartenden Grunderwerbskosten wurde im Zuge der Eröffnungsbilanz eine Rückstellung gebildet. In 2023 wurde hier eine Zuführung i. H. v. 328.600,50 Euro vorgenommen. Diese ist zur Absicherung eines laufenden Gerichtsverfahrens gebildet worden. Der Wert beläuft sich zum 31. Dezember 2023 auf 551.118,87 Euro.

3.5.5 Rückstellung Schulkosten

Dabei handelt es sich um Schulkosten, für die bis zum Bilanzvorvorjahr keine Rechnungslegung (z. B. durch Nachbarlandkreise) erfolgte. Im laufenden Haushaltsjahr werden immer die laufenden und die Verbindlichkeiten des Vorjahres beglichen. Steht zum Jahresende fest, dass Eingangsrechnungen noch nicht vorliegen, werden hier Rückstellungen gebildet. Die Inanspruchnahmen für Schulkosten belaufen sich im Berichtsjahr auf 2.547.444,77 Euro. Auflösung erfolgte i. H. v. 162.203,22 Euro. Demgegenüber wurden 3.855.386,66 Euro zugeführt. Der Bilanzwert ist auf 6.559.790,82 Euro (Anfangsbestand 5.414.052,15 Euro) gestiegen.

4. Verbindlichkeiten

4.1. Anleihen

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung statt.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen

Bank	Darlehens-Nr.	Wert zum 31.12.2022	Kreditaufnahme 2023	Tilgung	Umschuldung	Wert zum 31.12.2023
DKB	6706446793	355.084,37		177.542,16		177.542,21
MBS	6060057134	664.331,67		182.085,68		482.245,99
MBS	6060057126	3.226.538,93		416.411,32		2.810.127,61
MBS	6070097830	1.959.243,36		1.119.567,84		839.675,52
KfW	5789309	1.765.452,00		1.176.984,00		588.468,00
MBS	6070136053	919.061,68		367.624,72		551.436,96
MBS	6070172653	493.431,19		151.824,96		341.606,23
MBS	6060067164	2.758.761,01		197.054,36		2.561.706,65
DKB	6701366426	616.052,63		129.695,28		486.357,35
		12.757.956,84	0,00	3.918.790,32	0,00	8.839.166,52

Die Minderung i. H. v. 3.918.790,32 Euro gegenüber dem Vorjahr resultiert aus den laufenden Tilgungen im Zeitraum des Berichtsjahres.

4.3. Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites konnte weiterhin auf Null gehalten werden. Durch den Beschluss des Kreistages vom 20. Februar 2017, welcher weiterhin fort gilt, wurde der Höchstbetrag des Kassenkredites auf 24 Mio. Euro festgesetzt.

4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Hierunter fallen Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen für Fahrzeuge des Fuhrparks der Kreisverwaltung und Gerätschaften aus allen Fachbereichen. Zum 31. Dezember 2023 betrugen die Verbindlichkeiten in diesem Bereich 79.916,99 Euro.

4.5 Erhaltene Anzahlungen

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung statt.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31. Dezember 2023 betragen 4.724.939,40 Euro. Hier enthalten sind unter anderem:

Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	732.857,80
Verbindlichkeiten aus d. Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	129.776,25
Verbindlichkeiten aus der Unterhaltung sonst. unbeweglichen Vermögens	392.022,55
Verbindlichkeiten aus Bewirtschaftung d. Grundstücke und baulichen Anlagen	503.478,71
Verbindlichkeiten aus sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	504.475,43
Verbindlichkeiten aus Hochbaumaßnahmen	989.525,65
Verbindlichkeiten aus Ausstattungsgegenstände	189.812,22
Sonstige Verbindlichkeiten	162.640,76

4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen zum 31. Dezember 2023 betragen 11.660.248,65 Euro. Darunter fallen 1.819.596,89 Euro auf Transferleistungen an Gemeinden, 147.778,41 Euro auf Transferleistungen an Verbände und Unternehmen, 5.905.612,45 Euro auf Transferleistungen aus dem Bereich Jugend und Soziales sowie 2.406.304,24 Euro auf Transferleistungen aus dem Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung statt.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Bei der vorgenannten Position beträgt zum Unternehmen SWFG eine Verbindlichkeit in Höhe von 1.188,43 Euro. Gegenüber dem VTF ergibt sich eine Verbindlichkeit in Höhe von 13.028,47 Euro.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung statt.

4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen

Bei der vorgenannten Position fand keine Veränderung statt.

4.12 sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2023 betragen 2.828.600,60 Euro.

Darin enthalten sind unter anderem:

Verbindlichkeiten Dienstaufwendungen Beamte	125.661,49
Verbindlichkeiten Dienstaufwendungen Beschäftigte	83.081,06
Kreditorische Debitoren	358.540,99
Verbindlichkeiten Verwahr	513.080,95
Verbindlichkeiten Verwahr	306.130,22

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
	in Euro		
	344.364,31	296.026,82	-48.337,49

Unter dieser Bilanzposition sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag 31. Dezember 2023 auszuweisen, soweit sie für eine nachfolgende Rechnungsperiode einen Ertrag darstellen. Die Summe der Bilanzposition von 296.026,82 Euro beinhaltet die Einzahlung der Renten für Heimbewohner, die Einzahlungen von Mieten, verschiedene Einzahlungen von Gebühren, Einzahlungen von Bußgeldern für das Straßenverkehrsamt, Kostenerstattungen für den Bereich Jugend und Soziales, sowie Pachten landwirtschaftlicher Nutzflächen.

6.1.9. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Gem. § 58 Abs. 2 Ziff. 3 KomHKV sind im Anhang die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist - außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis sind hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind. In Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt wurde die Wertgrenze, ab der eine Abweichung als wesentlich betrachtet wird, auf 250.000,00 Euro festgelegt.

A. Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ertragsarten	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.586.334,00	8.067.177,00	-1.519.157,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	228.355.471,01	264.377.700,47	36.022.229,46
3. Sonstige Transfererträge	5.537.751,22	5.964.063,11	426.311,89
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.218.811,83	10.952.293,64	1.733.481,81
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.320.959,29	1.335.678,62	14.719,33
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.355.689,51	87.904.433,76	2.548.744,25
7. Sonstige ordentliche Erträge	55.240.899,09	3.079.543,01	-52.161.356,08
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	18.369,00	-193.201,00	-211.570,00
10. Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.634.284,95	381.487.688,61	-13.146.596,34

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit verringern sich im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 13.146.596,34 Euro. Nachfolgend werden die einzelnen Ertragsarten dargestellt.

1. Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	9.586.334,00	8.067.177,00	-1.519.157,00

Diesem Abschnitt werden die Leistungen des Landes zur Umsetzung des SGB II (Wohn-geldeinsparung), die Sonderbedarfsergänzungszuweisung des Bundes (SoBEZ) nach § 15 des Finanzausgleichsgesetzes sowie der Jugendhilfelausgleich zugeordnet. Im Ergebnis 2023 sind im Vergleich zum Vorjahr Mindererträge i. H. v. 1.519.157,00 Euro zu verzeichnen.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	228.355.471,01	264.377.700,47	36.022.229,46

Bei dieser Kontenposition handelt es sich um Finanzmittel zur Wahrnehmung und Erfüllung der Aufgaben des Landkreises. Die Unterscheidung erfolgt auf Grundlage der Finanzmittelherkunft. Bei Zuweisungen handelt es sich um Übertragungen aus dem öffentlich-rechtlichen Bereich (z. B. Schlüsselzuweisungen). Zuschüsse werden z. B. von Privatpersonen, Personengesellschaften geleistet. Im Ergebnis 2023 werden im Vergleich zum Vorjahr Mehrerträge i. H. v. 36.022.229,46 Euro festgestellt.

Gegenüber dem HHJ 2022 wurde für das HHJ 2023 auf Basis aktuellerer Steuerschätzungen eine höhere Allgemeine Schlüsselzuweisung beschieden. Der Abschlag erhöhte sich dadurch um durchschnittlich rd. 257 Tsd. Euro monatlich gegenüber der Monatsrate von 2022.

Produkt 611010 – Zuweisungen vom Land Finanzausgleichsumlage (Mindererträge 3.594.119,00 Euro)

Die zur Berechnung der Finanzausgleichsumlage herangezogene Steuerkraftmesszahl hat sich insbesondere bei der Stadt Zossen erheblich nach unten reduziert, so dass sich der Minderertrag insbesondere aus der daraus resultierenden geringeren Zahlung zum Finanzausgleich begründen lässt. So waren es im Jahr 2022 für die Stadt Zossen noch rd. 7,2 Mio. Euro und in 2023 nur noch rd. 3,0 Mio. Euro.

Produkt 611010 – Zuweisungen für den Schullastenausgleich (Mehrerträge 368.856,00 Euro)

Die Zuweisungen gemäß Bbg FAG für Schulen in Trägerschaft des Landkreises ergeben sich unter Zugrundelegung der Schulstatistik. Die Berechnung erfolgt hierfür auf Grundlage der Steuerschätzung. Aufgrund steigender Schülerzahlen, welche vermehrt infolge von Zuwanderung durch Flüchtlinge und Asylsuchende hervorgeht, war gegenüber dem Vorjahr auch eine entsprechend höhere Zuweisung für den Schullastenausgleich zu verzeichnen.

Produkt 611010 – Zuweisung vom Land Brandenburg-Paket (Mehrerträge 2.292.991,55)

Infolge des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine, der u. a. eine massive Einwirkung auf den Energiesektor, aber auch auf die kritische Infrastruktur nach sich zu ziehen drohte, wurden im Rahmen des Brandenburg Pakets durch das Ministerium des Innern und für Kommunales Maßnahmen eingeleitet, die größtenteils den Schutz der kritischen Infrastruktur sowie die Handhabung der Fluchtbewegungen anlässlich des Kriegsgeschehens im Fokus hatten. Mit Wirkung zum 1. Januar 2023 konnten Mittel aus dem Brandenburg-Paket verwendet werden. Für das Jahr 2022 waren diese Mittel weder geplant noch bereitgestellt.

Produkt 611010 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (Mindererträge 309.787,03 Euro)

Die Auflösung von Sonderposten erfolgt über die Nutzungsdauer der einzelnen Anlagegüter, welchen die Sonderposten zugeordnet sind. Dabei handelt es sich primär um Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen. Werden unterjährig wenig oder keine neuen Anlagegüter aktiviert und abgeschrieben, so erfolgt auch kein Zuwachs bei der Auflösung von Sonderposten. Daher ergibt sich infolge von aufzehrender Wirkung ein Minderertrag bei der Auflösung von Sonderposten.

Produkt 611010 – Kreisumlage (Mehrerträge 16.215.577,00 Euro)

Der Hebesatz zur Kreisumlage lag im Jahr 2022 bei 39,3 Prozent. Im Jahr 2023 wurde er um 0,7 Prozentpunkte auf 40,0 Prozent angehoben. Diese Erhöhung sowie die Mitteilung über neu heranzuziehende Orientierungsdaten führten zu einem deutlichen Mehrertrag bei der Kreisumlage.

Im Jahr 2022 war es erforderlich, für vier Kommunen Nachlässe zur Kreisumlage für die Jahre 2015 und 2016 zu gewähren. Im Jahr 2023 war dieses Erfordernis nicht mehr gegeben, so dass sich dies in Form eines Mehrertrages i. H. v. 290.723,00 Euro im Vergleich beider Haushaltsjahre darstellt.

Produkt 542010 – Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Mehrerträge 508.200,00 Euro)

Es handelt sich um Fördermittel von der ILB zur Modernisierung der Fläming Skate. Der Landkreis Teltow Fläming hat per Zuwendungsbescheid 535.000,00 Euro Zuwendungen zugeteilt bekommen. 2023 wurden 508.200,00 Euro abgerufen. Die verbleibenden Zuwendungen wurden 2024 abgerufen. In 2022 wurden die Fördermitteln beantragt, der Fördermittelbescheid wurde erst 2023 nach eingereicherter Haushaltsplanung zugestellt, sodass keine vorherige Ansatzplanung erfolgen konnte.

Produkt 547010 – Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Mindererträge 329.913,12 Euro)

Die Mindererträge ergeben sich aus den tatsächlichen Erträgen nach Zugang der Zuwendungsbescheide und Änderungsbescheide des LBV sowie über den ÖPNV-Rettungsschirm für 2023.

Produkt 547010 – Zuweisungen vom Land Brandenburg-Paket (Mehrerträge 2.415.843,00 Euro)

Durch außerplanmäßige Zahlungen aus dem Brandenburg Paket ergeben sich erhebliche Mehrerträge.

Produkt 547010 – Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (Mindererträge 306.550,00 Euro)

Im Jahr 2022 erfolgten Nachberechnungen für 2021, diese fielen in 2023 nicht an, was zu Mindererträgen führte. Das Produktkonto „Zuweisung an Verkehrsunternehmen von Gemeinden“ (547010.531200) steht in Verbindung mit dem angeführten Ertragskonto, da die Mittel an das Verkehrsunternehmen weitergeleitet werden (Minderaufwand in gleicher Höhe wie der Minderertrag).

Produkt 571010 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Mindererträge 496.640,62 Euro)

Der Minderertrag resultiert aus einer nachgeholten Korrektur im Vorjahr, die im Berichtsjahr nicht notwendig war.

Produkt 312000 - Leistungsbeteiligung des Bundes bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (Mehrerträge 2.359.223,05 Euro)

Mehrerträge in 2023 im Vergleich zu 2022 ergeben sich ausfolgenden Gründen:

Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft lag 2022 bei 67,2 Prozent und stieg 2023 auf 68,3 Prozent. Ab dem 01. Juni 2022 hatten alle ukrainische Geflüchteten mit einem Aufenthaltstitel nach § 24 Abs. 1 Aufenthaltsgesetz einen Anspruch auf Leistungen nach dem SGB II. Das führte ab dem 2. Halbjahr 2022, insbesondere ab dem letzten Quartal, zu einem Zugang von 850 Bedarfsgemeinschaften, die aufgrund der Bundesbeteiligung auch Mehrerträge nach sich zogen.

Der Zugang wirkt deutlich in das Jahr 2023, weil keine unmittelbare Einmündung in den Arbeitsmarkt gegeben war (Sprachkurse, Berufsabschlüsse etc.)

Produkt 315510 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund (Mehrerträge 6.274.853,00 Euro)

Bei dieser Position handelt es sich um eine einmalige Leistung des Bundes zur Abfederung der Kosten zur Unterbringung der Geflüchteten aus der Ukraine.

Produkt 361010 - Zuweisung vom Land Brandenburg-Paket (Mehrerträge 1.678.950,00 Euro)

Aufgrund der Energieknappheit und der damit einhergehenden Vervielfachung der Energiepreise beschloss der Landtag Brandenburg, zusätzliche Mittel für die Kommunen zur Erfüllung Ihrer Aufgaben bereitzustellen.

Produkt 361010 - Zuweisungen vom Land für Tageseinrichtungen (Mehrerträge 5.317.739,20 Euro)

Die Mehrerträge durch die Landeszuschüsse zur Kindertagesbetreuung basieren auf der Grundlage der Bescheide für das Haushaltsjahr 2022 zzgl. der zweijährlichen Steigerung von 12 Prozent. Das Land passt die Förderung alle zwei Jahre den Gegebenheiten an.

Produkt 362010 - Zuweisung v. Land Brandenburg-Paket (Mehrerträge 343.123,00 Euro)

Aufgrund der Energieknappheit und der damit einhergehenden Vervielfachung der Energiepreise beschloss der Landtag Brandenburg, zusätzliche Mittel für die Kommunen zur Erfüllung Ihrer Aufgaben bereitzustellen.

Produkt 363300 - Zuweisung v. Land Brandenburg-Paket (Mehrerträge 526.723,00 Euro)

Auch hier beschloss der Landtag Brandenburg aufgrund der Energieknappheit und der damit einhergehenden Vervielfachung der Energiepreise, zusätzliche Mittel für die Kommunen zur Erfüllung Ihrer Aufgaben bereitzustellen.

Die Ausreichung und Höhe der Bundesmittel ist an die Leistungsgewährung des Landkreises nach § 22 Abs. 1 SGB II gekoppelt. Der Ansatz und das Ergebnis ergeben sich jeweils aus dem Ansatz und dem Ergebnis zum Produktkonto „Kosten der Unterkunft“ (312000.546100). Die Mehrerträge sind mit der Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung von 65 Prozent für 2021 auf 67,2 Prozent für 2022 und 2023 zu begründen.

Weiterhin sind seit Ausbruch des Ukrainekrieges Ende Februar 2022 auch in 2023 die kommunalen Ausgaben, insbesondere für Unterkunft und Heizung im Rechtskreis des SGB II, aufgrund der Unterbringung von ukrainischen Kriegsflüchtlingen (hauptsächlich Frauen und Kinder) angestiegen. Entsprechend zieht der Anstieg der Unterkunftskosten prozentual mit 67,2 Prozent die höhere Bundesbeteiligung (Mehrerträge) nach sich.

Produkt 414010 – Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Mindererträge 1.114.103,23 Euro)

Im Jahr 2022 hat der Landkreis auf Grund der Corona-Pandemie finanzielle Mittel des Landes Brandenburg für die Erstattung kommunaler Impfprojekte erhalten. Da die Pandemie 2022 zu Ende und seitens des Landes keine finanzielle Unterstützung für diesen Zweck erforderlich war, kam es 2023 zu Mindererträgen.

Produkt 414101 – Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Mindererträge - 1.127.066,33 Euro)

Im Jahr 2022 hat der Landkreis auf Grund der Corona-Pandemie finanzielle Mittel des Landes Brandenburg für die Erstattung kommunaler Impfprojekte erhalten.

Da die Pandemie 2022 zu Ende und seitens des Landes keine finanzielle Unterstützung für diesen Zweck erforderlich war, kam es 2023 zu Mindererträgen.

3. Sonstige Transfererträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	5.537.751,22	5.964.063,11	426.311,89

Transfererträge resultieren zum Großteil aus Erstattungen von Dritten, die aufgrund von geleisteten Transferaufwendungen des Landkreises anfallen. Dabei handelt es sich überwiegend um Kostenersatz für soziale Leistungen. In dieser Kontenposition sind im Vergleich zum Vorjahr Mehrerträge i. H. v. 426.311,89 Euro zu verzeichnen.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Abweichung
	in Euro		
	9.218.811,83	10.952.293,64	1.733.481,81

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören Gebühren und Beiträge, die für die Inanspruchnahme einer Verwaltungsleistung (Verwaltungsgebühren) oder für die Benutzung einer Einrichtung (Benutzungsgebühren) erhoben werden. In dieser Kontenposition waren Mehrerträge im Vergleich zum Vorjahr i. H. v. 1.733.481,81 Euro zu verzeichnen.

**Produkt 521010 – Erträge aus Verwaltungsgebühren (ohne Vorschussbescheide)
(Mehrerträge 397.159,91 Euro)**

Im Jahr 2023 gab es mehr Genehmigungen mit teilweise sehr hohen Erträgen im Zusammenhang mit der Errichtung von Windenergieanlagen.

Produkt 521010 – Verwaltungsgebühren (mit Vorschussbescheiden) (Mehrerträge 603.002,27 Euro)

Im Jahr 2023 gab es mehr Genehmigungen für größere Bauvorhaben mit hohen bis sehr hohen Erträgen.

Produkt 315510 – Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Mehrerträge 409.280,85 Euro)

Aufgrund des Krieges in der Ukraine wurden mehr gebührenpflichtige Personen in den Gemeinschaftsunterkünften des Landkreises Teltow-Fläming aufgenommen. Dies führte zu höheren Gebühreneinnahmen. Die Erstattung vom Land erfolgte nach einer Berechnung der Fallpauschalen. Dadurch erhielt der Landkreis Teltow-Fläming für das Haushaltsjahr 2023 deutlich höhere Erstattungen.

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	1.320.959,29	1.335.678,62	14.719,33

Sofern eine Gebührenerhebung für die Inanspruchnahme von kommunalen Leistungen nicht stattfindet, werden privatrechtliche Entgelte erhoben, um die erbrachten Leistungen an Dritte auszugleichen. Zu den privatrechtlichen Entgelten gehören u. a. Mieten und Pachten, Erträge für fachspezifischen Unterricht sowie Erträge aus Kostenerstattungen für Verwaltungsaufwendungen.

Im Berichtsjahr stiegen die Erträge dieser Kontenposition um 14.719,33 Euro.

Produkt 511020 – Erstattung vom Land (Mehrerträge 373.674,87 Euro)

Produkt 511020 – Personalkostenerstattung (Mindererträge 320.250,00 Euro)

Durch eine fehlende Umbuchung der Personalkosten aus dem IV. Quartal 2023 in Höhe von 354.550 Euro ergeben sich für die Konten „Erstattungen vom Land“ (448100 und 448150) keine Minder- bzw. Mehrerträge.

Produkt 311100 – Erstattungen vom Land HLU (Mindererträge 252.338,52 Euro)

Die HLU-Erstattungen vom Land sind zu hoch geplant worden. Sie stehen eigentlich im Zusammenhang mit den Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen. Parallel wurden hierzu die Aufwendungen zu gering geplant.

Produkt 311260 – Erstattungen vom Land Hilfe zur Pflege (Mehrerträge 363.068,30 Euro)

Die Erstattungen vom Land für die Hilfe zur Pflege (HzP) wurden zu gering geplant. Durch die angestiegenen Fallzahlen und Fallkosten in der HzP sind auch weitere Kostenerstattungen (85 Prozent vom Land) geflossen, die im Zusammenhang mit anderen Pflegegeldleistungen stehen. Alle Erstattungen für die HzP erfolgen über dieses Produktkonto.

Produkt 311590 – Erstattungen vom Land Grundsicherung (Mehrerträge 2.105.084,56 + 1.136.578,78 Euro)

Die Erstattungen vom Land für die Grundsicherung sind gestiegen, weil die Fallzahlen bedeutend aufwändiger waren. Demzufolge sind die Mehrerträge den entsprechenden Erstattungen (100 Prozent vom Land) zuzuordnen.

Des Weiteren sind für Grundsicherung periodenfremde Erstattungen Mehrerträge i. H. v. 1.136.578,78 Euro als Kostenerstattung durch das Land verbucht. Die Kostenerstattung für das IV. Quartal eines Jahres erfolgt immer erst im Folgejahr und ist aus technischen und organisatorischen Gründen beim LASV nicht anders möglich.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	85.355.689,51	87.904.433,76	2.548.744,25

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (z. B. Erstattungen von Bund, Land, Kommunen u.a. für Soziales, für Wahlen, für das Kataster- und Vermessungsamt, Schulkostenbeiträge) beziehen sich auf die Erstattung bzw. Umlage für den betriebsbedingten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebotes. Erstattungen sind der Ersatz für Kosten, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat.

Die wesentlichen Mehrerträge i. H. v. 2.548.744,25 Euro resultierten aus den Erstattungen vom Bund und Land und teilen sich wie folgt auf:

Produkt 311590 – Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Mehrerträge 2.336.750,48 Euro)

Die Abweichung zum Vorjahr i. H. v. 2.336.750,48 Euro resultiert aus der Steigerung der Mietaufwendungen. Dies führte zu einer wesentlich höheren Beteiligung des Bundes an den gestiegenen Kosten.

Produkte 314300, 314400 – Personalkostenerstattungen vom Land (summiert Mehrerträge 908.574,58 Euro)

Durch die gestiegenen Fallzahlen wurden vom Land entsprechend mehr Personalkostenerstattungen zugewiesen.

Produkte 314 – Erstattungen vom Land (Mehrerträge 3.732.609,80 Euro)

Produkte 311 – Erstattungen vom Land (summiert Mehrerträge 3.693.967,30 Euro)

Produkte 351000 – Erstattungen vom Bund (Mehrerträge 400.000 Euro)

Durch starke Steigerungen und vermehrten Zugang in das Leistungssystem, u.a. durch ukrainische Flüchtlinge, kam es zu Kostensteigerungen, die eine vollständige Erstattung erfahren.

Produkte 313000 – Erstattungen vom Land Regelsatz (Mindererträge 3.563.173,49 Euro)

Geschuldet durch den Ukrainekrieg wurde eine Fallsteigerung verzeichnet, was deutlich mehr Erträge bedeutet. Aufgrund der fehlenden Aufnahmekapazitäten im Jahr 2023 wurden weniger Asylbewerber als geplant zugewiesen. Dadurch erhielt der LK für 2023 weniger Erträge.

Produkt 314400 - Periodenfremde Erstattungen v. Land (Mehrerträge 1.005.435,96 Euro)

Hierbei handelt es sich um Kostenerstattungen für das Jahr 2022.

Produkt 315520 - Erstattungen vom Land (Migrationssozialarbeit) (Mehrerträge 2.052.424,53 Euro)

Erstattungen vom Land für die Migrationssozialarbeit wurden im Jahr 2023 rückwirkend geprüft und ausgezahlt.

Produkt 313000 – Hilfen für Asylbewerber (Mehrerträge 2.029.210,40 Euro)

Produkt 315510 – Erstattungen vom Land -Unterbringungspauschale (Mindererträge 2.322.243,71 Euro)

Durch den Ukrainekrieg wurde eine Fallsteigerung von ca. 1.800 Personen verzeichnet, was deutlich mehr Erträge als 2022 bedeutet. Aufgrund der fehlenden Aufnahmekapazitäten im Jahr 2023 wurden weniger Asylbewerber als geplant (ursprüngliche Planung mit 1.407 Personen) zugewiesen. Dadurch erhielt der Landkreis für 2023 weniger Erträge.

Hinweis: Demgegenüber stehen auch weniger Aufwendungen.

Produkt 363300 – Hilfe zur Erziehung periodenfremd (Mehrerträge 587.936,03 Euro)

Bei dem Produktkonto handelt es sich um Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA). Die entstandenen Kosten werden vom Land erstattet und hier abgebildet. Aufgrund des erhöhten Arbeitsaufkommens kam es zu einem Bearbeitungsrückstand. Dieser wurde nachträglich, teils rückwirkend bis 2017, im Berichtsjahr 2023 aufgearbeitet.

Dies führte zu Mehrerträgen.

Produkt 363300 – Hilfe zur Erziehung (Mehrerträge 382.964,58 Euro)

Die Anzahl der Kostenerstattungsanträge an andere Jugendhilfeträger korreliert mit der jährlichen Zahl des Zuständigkeitswechsels (z.B. durch Umzüge der Eltern). Die Berechnungsgröße änderte sich von 53 Kindern und Jugendlichen mit ca. 9.157,38 Euro/Jahr (Vorjahr) auf 40 Kinder/Jugendliche mit ca. 14.919 Euro/Jahr. Infolgedessen stiegen die Erträge um 382.964,58 Euro.

Produkt 363300 - Periodenfremde Erstattungen v. Land (Mindererträge 505.490,18 Euro)

In der Regel sollten die Erstattungen halbjährlich beim Ministerium abgerechnet werden. Aufgrund von Personalengpässen und diversen Neubesetzungen ist die Abrechnung von 2023 in das HH-Jahr 2024 gerückt. In 2022 konnten aufgrund besserer Personalverhältnisse die damaligen Bearbeitungsrückstände zügiger aufgearbeitet werden. Hierdurch entstand ein Minderertrag.

Produkt 363410 – Hilfe für junge Volljährige periodenfremd (Mehrerträge 1.841.000,69 Euro)

Die entstandenen Kosten des Landkreises für Hilfe junger volljähriger Ausländer werden gegenüber dem Land abgerechnet. Aufgrund des erhöhten Arbeitsaufkommens kam es zu einem Rückstau der zu bearbeitenden Erstattungen. Diese wurden rückwirkend, teilweise bis in das Haushaltsjahr 2017, im Berichtsjahr 2022 bearbeitet.

Produkt 363410 - Erstattungen vom Land (Mindererträge 338.769,94 Euro)

Produkt 363410 – Periodenfremde Erstattungen vom Land (Mindererträge 1.818.941,42 Euro)

Durch Personalmangel wurden die Erstattungen beim Ministerium nicht in 2023 abgerechnet. Die Bearbeitung der Erstattungen erfolgte erst in 2024. In den Vorjahren konnten aufgrund besserer Personalverhältnisse die Erstattungen zügiger bearbeitet werden.

Produkt 363430 - Erstattungen von anderen Trägern der Jugendhilfe (Mehrerträge 218.479,73 Euro)

Die Zuständigkeit bestimmt sich nach dem Wohnort der sorgeberechtigten Eltern. Zuzüge führen unter Umständen zu Erstattungsforderungen gegenüber anderen Jugendämtern und sind im Rahmen der Planaufstellung schwierig abzuschätzen.

Produkt 315510 – Übergangswohnheime für Aussiedler und Asylbewerber (Unterbringungspauschalen) (Mehrerträge 1.969.591,30 Euro)

Produkt 315510 – Übergangswohnheime für Aussiedler und Asylbewerber (Mehrerträge 1.100.367,03 Euro)

Seit Beginn des russischen Krieges gegen die Ukraine hat es erhebliche Auswirkungen auf die Fallzahlen in Übergangswohnheimen gegeben. Es mussten deutlich mehr Aufwendungen getätigt werden als in den Vorjahren. Der Landkreis Teltow-Fläming bekam die Leistungen zu 100 Prozent vom Land erstattet, was zu hohen Mehrerträgen im sozialen Bereich führte.

Produkt 314400 – Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX (Mindererträge 2.849.424,05 Euro)

Die Spitzabrechnung und Verbuchung der Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX erfolgt nach der Beendigung des Kostenerstattungsverfahrens für das Haushaltsjahr 2022 im Folgejahr. Dieses Verfahren ist bislang noch nicht abgeschlossen. Im Haushaltsjahr 2023 wurden teilweise modifizierte und auch verringerte Leistungen aufgrund der pandemischen Lage erbracht. Dadurch fiel die Erstattung entsprechend geringer aus.

Produkt 414010 – Öffentlicher Gesundheitsdienst (Mehrerträge 419.357,73 Euro)

Seit 2021 werden unter diesem Produkt die vom Bund gestellten Mittel für Personal, Digitalisierung und moderne Strukturen abgebildet. Im Haushaltsjahr 2023 wurden 575.905,80 Euro von rund 4 Mrd. Euro ausgezahlt.

Produkt 363300 – Hilfe zur Erziehung: periodenfremde Erstattungen von anderen Trägern der Jugendhilfe (Mehrerträge 453.478,28 Euro)

Das Produktkonto wurde im Haushaltsjahr 2022 neu eingerichtet. Hier werden Kostenerstattungen aus den Vorjahren für Kinder und Jugendliche abgebildet.

Produkt 128010 – Katastrophenschutz (Mehrerträge 1.101.306,08 Euro)

In 2023 konnten Mehrerträge i. H. v. 1.101.306,08 Euro verzeichnet werden, da das Produkt „Rettungsdienst“ (127010) aufgelöst wurde. Der Eigenbetrieb Rettungsdienst TF und das Sachgebiet Brand- und Katastrophenschutz teilen sich seit 2022 die Kosten der Regionalleitstelle Brandenburg an der Havel. Das Sachgebiet geht in Vorleistung und der Eigenbetrieb Rettungsdienst zahlt seinen Anteil der Kosten an den Landkreis zurück.

Produkt 360000 - Personalkostenerstattungen vom Land (Mehrerträge 946.500,00 Euro)

Es wurde ein Mehrertrag durch eine Nachzahlung vom MBS 01. Juni 2021 - 31. Dezember 2023 ausgewiesen. Das Kinder- und Jugendschutzgesetz (SGB VIII Reform) war ungeachtet des damals noch ausstehenden Brandenburgischen Kinder- und Jugendgesetzes umzusetzen und löst seit Inkrafttreten einen Mehrbedarf bei den örtlichen Trägern aus. Der Mehrbelastungsausgleich wurde direkt an das A11 weitergeleitet.

7. Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	55.240.899,09	3.079.543,01	-52.161.356,08

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen zählen alle Erträge, die nicht einer der vorgenannten Ertragspositionen zugeordnet werden können. Umfasst sind u. a. Erstattungen von Steuern, von Einkommen und Erträgen für Vorjahre, Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, nicht zahlungswirksame Erträge z. B. aus Zuschreibungen und Nachaktivierungen, sonstige ordentliche Erträge (Bußgelder, Säumniszuschläge) und Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergaben sich im Berichtsjahr 52.161.356,08 Euro Mindereinnahmen.

Produkt 122110 – Erträge aus Bußgeldern (Mehrerträge 321.938,60 Euro)

Die Erhöhung der Verwarn- und Bußgelder durch die Erste Verordnung zur Änderung der Bußgeldkatalog-Verordnung vom 13. Oktober 2022 zum 9. November 2021, insbesondere die Verdopplung der Verwarnungsgelder für Geschwindigkeitsüberschreitungen, leistete erheblichen Beitrag zu den Mehrerträgen.

Produkt 611010 – Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Mehrerträge 52.443.377,25 Euro)

Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte die ertragswirksame Auflösung von Rückstellungen aufgrund von entsprechenden Entscheidungen im Klageverfahren sowie hinsichtlich der Widersprüche für das Haushaltsjahr 2017.

Produkt 363300 – Hilfe zur Erziehung (Mindererträge 676.430,22 Euro)

Ab 2022 erfolgt die Verbuchung periodenfremder ordentlicher Erträge auf den Unterkonten der jeweiligen Ertragsarten. Dies führte zu den Mindererträgen des Jugendamtes im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge i. H. v. 676.430,22 Euro.

Produkt 363410 - Periodenfremde ordentliche Erträge (Mindererträge 337.840,87 Euro)

Das zentrale periodenfremde Konto wurde durch mehrere Konten, die direkt der einzelnen Leistungen zugeordnet werden können, ersetzt.

8. Aktivierte Eigenleistungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	0,00	0,00	0,00

Es lagen keine berichtsrelevanten Abweichungen vor.

9. Bestandsveränderungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	18.369,00	-193.201,00	-211.570,00

Es ergab sich bei den Bestandsveränderungen eine Minderung i. H. v. 211.570,00 Euro durch Ausbuchung von Forderungen aus Ersatzansprüchen gemäß §107b BeamtenVG .

B. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
11. Personalaufwendungen	59.734.718,66	64.405.141,96	4.670.423,30
12. Versorgungsaufwendungen	1.032.773,00	378.000,00	-654.773,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.631.257,38	15.755.320,99	1.124.063,61
14. Abschreibungen	7.880.161,37	8.318.485,47	438.324,10
15. Transferaufwendungen	209.207.805,82	236.402.466,56	27.194.660,74
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.639.191,33	62.904.825,86	-59.734.365,47
17. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	415.125.907,56	388.164.240,84	-26.961.666,72

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 26.961.666,72 Euro gesunken. Nachfolgend werden die Abweichungen in den einzelnen Aufwandsarten dargestellt.

11. Personalaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	59.734.718,66	64.405.141,96	4.670.423,30

Hierzu zählen alle Aufwendungen, die dem Landkreis als Arbeitgeber für alle aktiven Beschäftigten entstehen. Enthalten sind somit die Bruttobeträge der Entgelte der tariflich Beschäftigten einschließlich der Sonderzuwendung, die Besoldung der Beamten sowie Sachbezüge, die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub/Überstunden und das Leistungsentgelt nach § 18 TVöD. Durch die Pflichtmitgliedschaft beim Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg (KVBbg) hat der Landkreis keinen Einfluss auf den berechneten Wert. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 wurden im Haushaltsjahr 2023 Mehraufwendungen i. H. v. 4.670.423,30 Euro verzeichnet.

Für die Ermittlung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wird vom kommunalen Versorgungsverband Brandenburg jährlich ein Gutachten in Auftrag gegeben, mit dem die Verpflichtungen des Landkreises ermittelt werden.

50 Personalaufwendungen			
Bezeichnung	Ergebnis 2022 in Euro	Ergebnis 2023 in Euro	Begründung
Dienstaufwendungen	46.064.206,08	50.133.807,91	Durch die Erhöhung der Beschäftigungsentgelte und der LOB (Inflationsprämie ab Juni 2023, Stufenaufstiege) sind die Dienstaufwendungen gestiegen.
Beiträge zu Versorgungskassen	4.467.523,54	4.733.573,77	Erhöhung der Aufwendungen für die Beschäftigten und daraus resultieren Mehraufwendungen an Beiträgen zur Zusatzversorgungskasse
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und Unfallversicherung	8.778.487,10	9.311.020,68	Erhöhung der Aufwendungen für die Beschäftigten und daraus resultieren Mehraufwendungen an Sozialversicherungsbeiträgen (Lohnnebenkosten))
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	163.796,82	179.993,69	Erhöhte Beihilfeleistungen
Zuführung zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	334.547,00	39.706,00	Ermittlung erfolgt durch externen Anbieter und ist durch den Landkreis, sind nicht beeinflussbar
Zuführung zu und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	52.409,00	154.102,00	Ermittlung erfolgt durch externen Anbieter, sind durch den Landkreis nicht beeinflussbar

Zuführung zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-208.477,27	-499.013,37	2023 erhöhte Inanspruchnahme auf Grund des Beginns der Ruhephasen der in ATZ befindlichen Beschäftigten
Zuführung zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub, geleistete Überstunden / Gleitzeitüberhänge	82.226,39	351.951,28	Abbau von Überstunden und des übertragenen Urlaubs
Summe	59.734.718,66	64.405.141,96	

12. Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	1.032.773,00	378.000,00	-654.773,00

Alle Aufwendungen des Landkreises, die im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten stehen, sind Versorgungsaufwendungen. Hierzu zählen beispielhaft die Aufwendungen für Beihilfe- und Pensionsrückstellungen. Wie zuvor bei den Personalaufwendungen erläutert, erfolgen die Berechnungen der Rückstellungsbeträge für Pensionen und Beihilfen für Versorgungsempfänger durch das Sachverständigenbüro RZP beratende Aktuare GbR und sind durch den Landkreis nicht beeinflussbar.

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	14.631.257,38	15.755.320,99	1.124.063,61

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen alle Aufwendungen für Fremdleistungen, die dem Leistungsbereich der Verwaltung zugeordnet werden können. Dazu gehört u. a. die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude, des Infrastrukturvermögens, der Maschinen und technischen Anlagen, der Fahrzeuge, der Betriebsvorrichtungen sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 können im Haushaltsjahr 2023 Mehraufwendungen i. H. v. 1.124.063,61 Euro dargestellt werden.

Produkt 111070 - Aufwendungen für Unterhaltung Kreishaus (Mehraufwendungen 619.775,57 Euro)

Diese sind durch die einmalige Erhöhung der Ausstattung für die Medientechnik des Kreistagssaals und Kreisausschusssaals entstanden.

Produkt 542010 – Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Mehraufwendungen 335.965,32 Euro)

Es sind einmalige Mehraufwendungen durch die Instandsetzung der K 7218 sowie der K 7225 entstanden. Hier wurden Einsparungen im Deckungskreis vorgenommen, um die Mehraufwendungen abzufangen.

Produkt 542010 – Unterhaltung der Fläming-Skate (Minderaufwendungen 295.422,28 Euro)

Im Jahr 2023 wurden Modernisierungsarbeiten an der Fläming-Skate in Höhe von 109.251,99 Euro durchgeführt. Damit waren die Aufwendungen diesbezüglich erledigt. Mit der Differenz zum Haushaltsansatz wurden straßenbegleitende Radwege saniert (Deckungskreis), die eigentlich in 2022 geplant waren.

14. Abschreibungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	7.880.161,37	8.318.485,47	438.324,10

Unter dieser Position werden neben den Abschreibungen (Werteverzehr) des Anlagevermögens auch Wertveränderungen der Forderungen (Einzelwertberichtigungen/ Pauschalwertberichtigungen) dargestellt. Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahresergebnis um 438.324,10 Euro gestiegen.

Konto 572100 – Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen

In 2023 fand keine Abschreibung auf Finanzanlagevermögen statt.

Konto 573100 – Pauschalwertberichtigung von Forderungen

Für die Pauschalwertberichtigung wurden in 2023 zunächst die Forderungen zum 31. Dezember 2023 auf Alter und zukünftige Erledigung durch Einzelwertberichtigung oder Zahlung analysiert und bereinigt. Forderungen, die zum 31. Dezember 2023 älter als drei Jahre waren, wurden zu 100 Prozent werteberechtigt. Forderungen älter als ein Jahr wurden zu 50 Prozent werteberechtigt, und Forderungen aus 2023, die bis zur Abgabe des Jahresabschlusses beständig waren, wurden zu 10 Prozent werteberechtigt. Dies ergab eine Pauschalwertberichtigung von insgesamt 588.547,91 Euro.

Konten 573200 und 573201 – Einzelwertberichtigungen von Forderungen

Der Aufwand i. H. v. 538.086,09 Euro im Haushaltsjahr 2023 resultiert aus der Einzelwertberichtigung der Fachämter.

15. Transferaufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	209.207.805,82	236.402.466,56	27.194.660,74

Transferaufwendungen sind i. d. R. Zahlungen des Landkreises an private Haushalte (Sozialtransfers) oder Unternehmen (Subventionen). Bei typischen Transfers an natürliche Personen (Sozialhilfe) erfolgen diese ohne Anspruch auf Gegenleistung. Die Mehraufwendungen i. H. v. 27.194.660,74 Euro entstanden u.a. in folgenden Produkten:

Produkt 311110 - Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (Mehraufwendungen 298.990,74 Euro)

Im Produkt HLU-Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen wurden zu niedrige Aufwendungen geplant, ursächlich durch den Anstieg höherer Fallzahlen bei den ukrainischen Flüchtlingen (Rechtskreiswechsel ins SGB XII). Hinzu kommt die Anhebung der Vermögensfreigrenze von 5.000 Euro auf 10.000 Euro ab Januar 2023.

Produkt 311210 - Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (Minderaufwand 1.044.450,63 Euro)

Das Produkt Pflegegeld erheblicher Pflegebedürftigkeit HzP und das Produkt Pflegegeld andere Leistungen HzP sind durch Umstellungen im Fachprogramm im Jahr 2023 genau anders herum gebucht worden. Daher ergab sich "fast" ein Ausgleich zum Planansatz/Ergebnis untereinander. Aber in beiden Produktkonten, die unterschiedliche Pflegeleistungen abbilden, sind die Fallzahlen gestiegen, weshalb der Ansatz nicht ausgereicht hat. Auch dies steht mit den ukrainischen Flüchtlingen und dem Rechtskreiswechsel ins SGB XII sowie der Anhebung der Vermögensfreigrenze von 5.000 Euro auf 10.000 Euro ab Januar 2023 sowie mit der Anpassung der Kostensätze der einzelnen Pflegedienstleister in Verbindung.

Produkt 311240 - Häusliche Pflegehilfe für natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (Mehraufwand 1.693.332,06 Euro)

Die Erläuterungen zum Minder- bzw. Mehraufwand sind im Zusammenhang mit dem Produkt Pflegegeld zu sehen.

Produkt 311590 – Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung außerhalb von Einrichtungen (Mehraufwendungen 2.143.916,64 Euro)

Bei der Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen wurde ein zu niedriger Ansatz geplant. Der Anstieg der Aufwendungen ist aufgrund höherer Fallzahlen, resultierend durch die ukrainischen Flüchtlinge, ab Rechtskreiswechsel ins SGB XII zu begründen. Hinzu kommt die Anhebung der Vermögensfreigrenze von 5.000 Euro auf 10.000 Euro ab Januar 2023.

Produkt 311260 - Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (Mehraufwendungen 2.049.225,51 Euro)

Der Aufwand im Produkt Hilfe zur Pflege in Einrichtungen hat sich aufgrund höherer Kostensätze in den Einrichtungen sowie gestiegenen Fallzahlen hauptsächlich durch die ukrainischen Flüchtlinge ab Rechtskreiswechsel ins SGB XII erhöht. Hinzu kommt die Anhebung der Vermögensfreigrenze von 5.000 Euro auf 10.000 Euro ab Januar 2023

Produkt 313000 - § 2 AsylbLG Grundleistungen außerhalb von Einrichtungen (Mehraufwand 322.399,15 Euro)

Es erfolgte eine Umstrukturierung der Konten im Jahr 2023. In 2022 wurden die Aufwendungen im Produktkonto „Hilfen für Asylbewerber“ (313000.533140) gebucht. Somit handelt es sich um keinen Mehraufwand.

Produkt 313000 - § 3 AsylbLG Grundleistungen außerhalb von Einrichtungen (Minderaufwand 1.314.257,91 Euro)

Vom 24. Februar 2022 bis 30. Juni 2022 erhielten ca. 1.800 ukrainische Geflüchtete Leistungen nach § 3 AsylbLG. Aufgrund dessen waren die Aufwendungen im Jahr 2022 für dieses Produktkonto entsprechend hoch. Ab dem 01. Juli 2022 war ein erheblicher Fallrückgang zu verzeichnen, der sich auch in 2023 zeigte.

Produkt 313000 - Mietzahlungen außerhalb von Einrichtungen (Minderaufwendungen 424.283,65 Euro)

Vom 24. Februar 2022 bis 30.06.2022 erhielten ca. 1.800 ukrainische Geflüchtete Leistungen nach dem AsylbLG in Form von Mietzahlungen. Aufgrund dessen waren die Aufwendungen im Jahr 2022 für dieses Produktkonto entsprechend hoch. Ab Juli 2022 war ein erheblicher Fallrückgang zu verzeichnen und demzufolge auch ein Minderaufwand.

Produkt 313000 - § 4 AsylbLG Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft u. Geburt außerhalb von Einrichtungen (Minderaufwendungen 654.349,36 Euro)

Durch die ab Juli 2022 gesunkenen Fallzahlen der ukrainischen Flüchtlinge, welche sich auch im Berichtsjahr 2023 weiter zeigten sind Minderaufwendungen zu verzeichnen.

Produkt 313000 - § 2 AsylbLG SGB XII und SGB IX außerhalb von Einrichtungen (Minderaufwendungen 698.203,06 Euro)

Seit dem 31. Dezember 2022 gilt das neue Gesetz zum Chancen-Aufenthaltsrecht (§ 104c Aufenthaltsgesetz). Demzufolge haben sehr viele Asylbewerber einen Aufenthaltstitel erhalten und beziehen somit keine Leistungen nach § 2 AsylbLG (deutlicher Fallzahlenrückgang).

Produkt 313000 - § 2 AsylbLG Grundleistungen in Einrichtungen (Mehraufwendungen 866.204,36 Euro)

Es ist eine Umstrukturierung der Konten im Jahr 2023 erfolgt. In 2022 wurden die Aufwendungen im Produktkonto „Hilfen für Asylbewerber“ (313000.533240) gebucht. Somit handelt es sich um keinen Mehraufwand.

Produkt 313000 - § 3 AsylbLG Grundleistungen in Einrichtungen (Minderaufwendungen 971.566,16 Euro)

Seit Mitte 2022 war ein erheblicher Fallrückgang zu verzeichnen, der sich auch in 2023 weiter fortsetzte.

Produkt 313000 - § 4 AsylbLG Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft u. Geburt in Einrichtungen (Mehraufwendungen 435.934,14 Euro)

Der Mehraufwand resultiert daher, dass mehr Asylsuchende medizinische Versorgung benötigten. Im Allgemeinen war 2023 eine Kostensteigerung im Gesundheitswesen zu verzeichnen.

Produkt 313000 - § 2 AsylbLG SGB XII und SGB IX in Einrichtungen (Minderaufwendungen 698.073,92 Euro)

Seit dem 31. Dezember 2022 gilt das neue Gesetz zum Chancen-Aufenthaltsrecht (§ 104c Aufenthaltsgesetz). Demzufolge haben sehr viele Asylbewerbende einen Aufenthaltstitel erhalten und beziehen somit keine Leistungen nach § 2 AsylbLG (deutlicher Fallzahlenrückgang).

Produkt 351000 - Aufwendungen Leistungen für Bildung und Teilhabe (Mehraufwand 258.611,46 Euro)

Auch in diesem Bereich sind Mehraufwendungen durch gestiegene Fallzahlen zu verzeichnen.

Produktgruppe 314 - Aufwendungen außerhalb von Einrichtungen (Mehraufwendungen kumuliert 1.289.628,49 Euro)

Durch den Anstieg der Maßnahmekosten, Nachzahlungen aus dem Vorjahr wegen zeitaufwendiger Kostensatzverhandlungen, Anstieg der Fallzahlen und veränderte Hilfebedarfe kam es zu Mehraufwendungen.

Produktgruppe 314 - Aufwendungen in Einrichtungen (Mehraufwendungen kumuliert 5.897.798,32 Euro)

Es war in 2023 ein Anstieg der Fallzahlen zu verzeichnen, was folglich auch Mehraufwendungen verursachte.

Produkt 315510 - Übergangswohnheim Luckenwalde Anhaltstraße (Mehraufwendungen 367.986,51 Euro)

Die Kosten für die Betreuung der Gemeinschaftseinrichtung sind in 2023 gestiegen.

Produkt 315510 - Sonstige soziale Leistungen Übergangswohnheim Großbeeren (Mehraufwendungen 288.801,10 Euro)

Die Kosten für die Betreuung der Gemeinschaftseinrichtung und Miete inklusive Nebenkosten sind gestiegen. Des Weiteren wurde das Objekt erst im laufenden Kalenderjahr 2022 wiedereröffnet. Daher waren die Kosten in 2022 geringer.

Produkt 315510 - Unterbringungskosten Ludwigsfelde, Kastanienweg (Mehraufwand 704.062,85 Euro)

Das Objekt wurde erst im laufenden Kalenderjahr 2022 eröffnet. Die Buchungen für die Aufwendungen erfolgten im Jahr 2022 unter dem Produktkonto „Unterbringung Ersatzobjekte“ (315510.533937).

Produkt 315510 - Unterbringungskosten Ersatzprojekte (Minderaufwand 627.897,89 Euro)

In 2023 wurden weniger weitere Objekte akquiriert.

Produkt 315510 - Übergangswohnheim Ludwigsfelde Struveweg (Mehraufwand 328.868,32 Euro)

Die Einrichtung wurde erst am 01.06.2022 eröffnet. Die Buchungen für die Aufwendungen erfolgten im Jahr 2022 unter dem Produktkonto „Unterbringung Ersatzobjekte“ (315510.533937). Ab dem Jahr 2023 erfolgte die Buchung im Konto 533938.

Produkt 315510 - periodenfremde Aufwendungen Übergangswohnheim (Mehraufwand 589.924,86 Euro)

Es wurden Rechnungen für das Jahr 2022 erst in 2023 eingereicht und gebucht, da das Haushaltsjahr 2022 geschlossen war.

Produkt 315520 - Migrationsspezifische Sozialarbeit (Minderaufwand 347.302,43 Euro)

Hier wurden die Kosten bzw. der Aufwand ab 2023 unter zwei Produktkonten gebucht. Die Buchung erfolgte teilweise auf dem Konto „Zielgruppenorientierte Sozialarbeit“ (315520.535410).

Produkt 315520 - Zielgruppenorientierte Sozialarbeit (Mehraufwand 346.838,97 Euro)

Im Jahr 2022 erfolgte die Buchung unter dem Produktkonto „Migrationsspezifische Sozialarbeit“ (315520.535400). Dementsprechend handelt es sich in 2023 nicht um einen Mehraufwand.

Produkt 311590 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung in Einrichtungen (Mehraufwand 332.135,23 Euro)

Durch den Anstieg der Fallzahlen, hauptsächlich durch die ukrainischen Flüchtlinge ab Rechtskreiswechsel ins SGB XII, kam es im Bereich Grundsicherung innerhalb von Einrichtungen zu Mehraufwendungen, begründet durch den zu niedrig geplanten Ansatz.

Produkt 361010 - Zuweisungen Kita Gemeinden/Ämter (Mehraufwand 6.280.863,33 Euro)

Im Zuge des am 28. Juni 2023 in Kraft getretene Gesetz zur Stärkung der Kindertagespflege ergab sich ein erheblicher Mehraufwand. Bereits ab dem Kindergartenjahr 2023 werden Kinder im vorletzten Kita-Jahr beitragsfrei gestellt. Zum Ausgleich der Einnahmeausfälle hat der Landkreis zusätzliche Zuweisungen erhalten, die an die Einrichtungsträger weiterzureichen sind. Zudem wurde ein Großteil des Brandenburg-Paketes aus diesem Konto ausgezahlt. Auch bei den Zuweisungen Kita an freie Träger wurde aus diesem Grund ein Mehraufwand i. H. v. 3.767.092,00 Euro verzeichnet.

Produkt 361010 - Aufwendungen für Tagespflege (Mehraufwand 297.023,63 Euro)

Eine weitere Kommune hatte den öffentlich-rechtlichen Vertrag mit dem Landkreis hinsichtlich der Finanzierung der Tagespflege gekündigt. Somit übernahm der Landkreis weitere Tagespflegepersonen, die einen Mehraufwand verursachten.

Produkt 362010 - Zuschüsse Förderung der offenen Jugendarbeit (Land) (Mehraufwand 304.639,23 Euro)

Ein Mehraufwand entstand durch die zu leistenden Auszahlungen des Brandenburg-Pakets.

Produkt 363300 - Aufwendungen für Heimunterbringung nach § 34 SGB VIII (Mehraufwand 261.952,57 Euro)

Im Produkt entstanden Mehraufwendungen, weil sich der tägliche Kostensatz für stationäre Hilfen verteuerte. Inbegriffen sind die Aufwendungen für Personal sowie Sachkosten.

Produkt 363410 – Aufwendungen für Heimunterbringung nach § 34 SGB VIII (Mehraufwendungen 288.042,64 Euro)

Der durchschnittliche tägliche Kostensatz für stationäre Hilfen ist angestiegen. Neben den gestiegenen Personal- und Sachkosten zeigt sich, dass ein zunehmend hoher Anteil der stationären Hilfen außerhalb des Landkreises erbracht wird. Zudem nehmen die betreuungsintensiven Einzelfälle zu (z. B. Systemsprenger). Aktuell werden rd. 3 Prozent der stationär untergebrachten Kinder und Jugendlichen in einem besonderen Betreuungssetting betreut.

Produkt 363420 – Aufwendungen für die Inobhutnahme nach § 42 SGB VIII (Mehraufwendungen 866.973,53 Euro)

Die Aufwendungen für die Inobhutnahmen haben sich ebenfalls erhöht. Zum einen sind die Fallzahlen der in Obhut genommenen Kinder und Jugendlichen gegenüber 2022 gestiegen. Zum anderen wurde 2023 ein Angebot zur stationären Betreuung von Kindern unter 4 Jahren geschaffen, das aufgrund des höheren Betreuungsschlüssels sehr kostenintensiv ist.

Produkt 363430 – Aufwendungen für ambulante Hilfen (Mehraufwendungen 675.509,43 Euro)

Der Anstieg lässt sich durch die im Vergleich zu 2022 gestiegenen Kosten begründen. Der Bedarf an personalintensiven sowie flankierenden Hilfen nahm durch gestiegene Fallkosten zu.

Produkt 363430 – Aufwendungen für Hilfen in Einrichtungen (Mehraufwendungen 820.368,93 Euro)

Die Kostensteigerungen in der Eingliederungshilfe begründen sich im Wesentlichen ebenfalls mit höheren Fallkosten. Hinzu kommt, dass es im Landkreis Teltow-Fläming keine ausreichenden und z. T. keine passenden Angebote gibt, sodass auch für diese Hilfen Angebote außerhalb des Landkreises Teltow-Fläming gesucht und angenommen werden müssen. Dabei ist auch hier eine Entwicklung festzustellen, dass die Angebote immer häufiger vor allem personalintensiv gestaltet werden und z. T. auch die Forderung nach zusätzlich flankierenden Hilfen beachtet werden müssen.

Produkt 547010 – Zuweisungen an Verkehrsunternehmen von Gemeinden (Minderaufwendungen 306.550,00 Euro)

Im Jahr 2022 erfolgten Nachberechnungen für 2021. Diese fielen in 2023 nicht an. Das entsprechende Ertragsskonto steht in Verbindung mit dem angeführten Aufwandskonto, da die Erträge, wie eingegangen, an das Verkehrsunternehmen weitergeleitet werden (deshalb hier der Minderaufwand in gleicher Höhe wie der Minderertrag).

Produkt 547010 – Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (Mehraufwendungen 756.717,32 Euro)

Es haben sich Mehrkosten entsprechend der präzisierten Wirtschaftspläne der Verkehrsunternehmen durch niedrigere Erträge in Folge von Fahrgastverlusten (noch pandemiebedingte Maßnahmen) und massive Preissteigerungen in Folge des russischen Angriffskrieges der Ukraine bei Kraftstoffen, Betriebsstoffen und Ersatzteilen sowie Mehrkosten durch Einführung neuer Verkehrsangebote in Umsetzung des Nahverkehrsplanes ergeben.

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	122.639.191,33	62.904.825,86	-59.734.365,47

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zugeordnet sind.

Die Minderaufwendungen i. H. v. 59.734.365,47 Euro entstanden u. a. in folgenden Produkten:

Produkt 111090 - Aufwendungen für Sachverständigen-, Gutachter- und Gerichtskosten (Mehraufwendungen 347.028,66)

Im HHJ 2022 waren überwiegend Aufwendungen für die Heranziehung von juristischen Beratungen zum Widerspruchsverfahren mit der Stadt Zossen zu begleichen. Im Jahr 2023 mussten hauptsächlich aufgrund der Beschlüsse des Verwaltungsgerichtes Potsdam die Kosten des verwaltungsgerichtlichen Verfahrens seitens des Landkreises Teltow-Fläming getragen werden. Dadurch ergaben sich Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr.

Produkt 611010 – Zuführung zu und Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen (Minderaufwendungen 64.657.215,29 Euro)

Aufgrund der Heilungsmöglichkeit wurden in 2022 die Rückstellungen für die Widersprüche zur Kreisumlage der Jahre 2017 bis 2022 einheitlich auf 30 Prozent festgesetzt. Zudem wurden in 2022 Rückstellungen für die Widersprüche der Stadt Zossen aus 2015 und 2016 gebildet. Im Jahr 2023 wurden nur noch Rückstellungen für die Widersprüche zur Kreisumlage 2023 auf dem Niveau von 30 Prozent gebildet. Daher sind beim Vergleich zwischen beiden Haushaltsjahren Minderaufwendungen zu verzeichnen.

Produkt 414010 – sonstige ordentliche Aufwendungen (Impfzentrum) inkl. periodenfremde (Minderaufwendungen 1.552.390,74 Euro)

Es handelt sich um Aufwendungen, die im Jahr 2022 für das Betreiben des COVID-19 Impfzentrums notwendig waren (Mieten, Wachschutz, Reinigung u. v. a. m.). Nach dem Ende der Pandemie gab es diese Aufwendungen nicht mehr.

Bei der periodenfremden Aufwendung handelt es sich um die Rückzahlung der Erstattung für das Impfzentrum 2021 an das LASV.

Produkt 128010 – Erstattungen an private Unternehmen (Mehraufwendungen 698.173,24 Euro)

Im Bereich Brand- und Katastrophenschutz kommt es zu einer Abweichung im Aufwandsbereich. Im Rahmen des Einsatzes zur Waldbrandbekämpfung im Mai/Juni 2023 kam es zu einem großen Brand auf einer munitionsbelasteten Fläche (Jüterbog), weshalb eine Brandbekämpfung im Wald nicht möglich war und der Einsatz insbesondere aus der Luft (Löschflugzeuge und Hubschrauber) notwendig wurde. Die Kosten für die Löschflugzeuge und Hubschrauber waren zum Zeitpunkt des Einsatzes nicht vorhersehbar. Es wurde von Sachgebiet Brand- und Katastrophenschutz beim Ministerium ein Antrag auf Kostenerstattung gestellt. Die Kosten wurden auch zum Teil erstattet.

Produkt 241010 – Aufwendungen Schülerbeförderung ÖPNV (Mehraufwendungen 786.340,02 Euro)

Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung im ÖPNV haben sich im Jahr 2023 gegenüber 2022 erhöht. Das ist wie folgt begründet:

1. Im Jahr 2022 waren die Zahlungen des Landkreises für die Fahrkarten an die Beförderungsunternehmen und die Eltern wegen der für die Monate Juni bis August 2022 befristeten Einführung des von der Regierung subventionierten 9-Euro-Tickets geringer.
2. Der Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg hat die Fahrkartentarife ab 01. Januar 2023 um 5,6 Prozent erhöht.
3. Die Zahl der Anspruchsberechtigten in der Schülerbeförderung zum Schuljahr 2022/2023 und zum Schuljahr 2023/2024 stieg deutlich höher als im Vorjahr
 - weil die Änderungssatzung zum 01. August 2023 für Schüler*innen der Sekundarstufe I und II geringere Mindestentfernungen festlegt und das Wechselmodell eingeführt wurde
 - im Landkreis ein allgemeiner Schülerzuwachs zu verzeichnen ist.

Produkt 241010 – Aufwendungen Schülerspezialverkehr (Mehraufwendungen 514.624,91 Euro)

Die Anzahl der Fahrschülerinnen und -schüler im Schülerspezialverkehr ist im Schuljahr 2021/2022 gegenüber dem Schuljahr 2022/2023 von insgesamt 374 Personen auf 405 gestiegen. Es mussten die kostenpflichtigen Beförderungsleistungen für die Beförderung im Schülerspezialverkehr ab 1. August 2022 erweitert werden. Darüber hinaus erhalten die Fahrdienste des Schülerspezialverkehrs wegen der 2022 massiv gestiegenen Kraftstoffpreise und der Erhöhung (ab April 2022) des gesetzlichen Mindestlohnes zusätzlich 8 Prozent des vereinbarten Beförderungsentgeltes zum Ausgleich ihrer Kostensteigerungen.

Produkt 243010 – Aufwendungen Schulkosten an Gemeinden (Mehraufwendungen 964.988,02 Euro)

Die Aufwendungen für Schulkostenbeiträge an die gemeindlichen Schulträger der weiterführenden allgemeinbildenden Schulen im Landkreis haben sich gegenüber 2022 erhöht. Die Schulkostenbeitragsrechnungen der Gemeinden werden im laufenden Jahr als Abschläge ausgezahlt und nach Jahresabschluss von den Gemeinden abgerechnet. Bei den Schulkostenbeiträgen an die Gemeinden innerhalb des Landkreises werden seit Längerem wegen fehlender bzw. nicht abgeschlossener Ist-Abrechnungen regelmäßig die Schulkostenbeiträge nicht vollständig verbucht und verfügbare Mittel rückgestellt. Die Inanspruchnahme dieser Rückstellungen erscheint im Aufwandskonto als Nachzahlung nach erfolgter Einreichung und Prüfung der Ist-Abrechnungen der Gemeinden. In gleicher Höhe wird der Rückstellungsbeitrag im Produktkonto Inanspruchnahme aus Rückstellungen im Zuge des Jahresabschlusses erfolgsneutral aufgelöst.

Wegen der gestiegenen allgemeinen Inflations- und Energiekosten als Folge des Krieges Russlands gegen die Ukraine mussten die Abschlagszahlungen für das Jahr 2023 an diese Entwicklung um 8 Prozent angepasst werden. So wurden an die Gemeinden für die weiterführenden allgemeinbildenden Schulen insgesamt 482.708,68 Euro Mehraufwendungen gegenüber 2022 erstattet. Auch die Nachzahlungen aus den abgerechneten Vorjahren haben sich gegenüber 2022 erhöht. Aufgrund der verbesserten personellen Besetzung im Sachgebiet und der höheren Anzahl an eingegangener Ist-Abrechnungen wurden im Jahr 2023 mehr Vorgänge bearbeitet, aus denen sich eine Verpflichtung zur Nachzahlung von Schulkosten aus den Jahren 2018 bis 2022 ergab. Die Nachzahlungen im Jahr 2023 betrugen 510.487,24 Euro (Stadt Ludwigsfelde, Stadt Luckenwalde, Gemeinde Rangsdorf), im Jahr 2022 hingegen nur 28.207,90 Euro (Stadt Trebbin) und bewirkten eine Reduzierung der Rückstellungen.

Produkt 243010 – Erstattungen der Schulkosten außerhalb des Landkreises (Minderaufwendungen 388.870,46 Euro)

Die Schulkostenbeiträge sollten nach Ablauf eines Haushaltsjahres im Folgejahr berechnet und erhoben werden. Dem Folgejahr werden sie grundsätzlich trotz rückwirkender Erstattung als periodengerecht zugeordnet und geplant.

Zahlreiche Schulträger geraten jedoch in Verzug und stellen ihre Schulkostenbeiträge nicht im Folgejahr, also verspätet in Rechnung. Die Schulkostenbeitragsrechnungen der einzelnen Schulträger gehen grundsätzlich unvollständig oder unregelmäßig beim Landkreis ein.

In 2023 wurden Forderungen von Schulträgern außerhalb des Landkreises, für die in den bisherigen Jahresabschlüssen Rückstellungen gebildet wurden, in dem Aufwandskonto gebucht. Diese betrugen 2.036.957,53 Euro in 2023. Sie haben sich gegenüber dem Jahr 2022 um 154.830,62 Euro reduziert. Im Jahr 2022 mussten Schulkostenbeiträge aus den Rückstellungen in Höhe von 2.191.788,15 Euro bezahlt werden.

Beim Landkreis sind im Jahr 2023 auch weniger Schulkostenbeitragsforderungen als 2022 eingegangen, die periodengerecht dem Haushaltsjahr 2023 zuzuordnen sind. 2023 wurden diesbezüglich 990.995,03 Euro angeordnet und 2022 waren es dagegen 1.225.034,87 Euro. Die Reduzierung beträgt hier 234.039,84 Euro. Die Minderung der Aufwendungen bedeutet nicht, dass die Zahlen rückläufig sind, sondern die Schulträger, u. a. die Stadt Potsdam, ihre Abrechnungen nur verspätet einreichen werden.

Produkt 217014 – Periodenfremde ordentliche Aufwendungen (Minderaufwendungen 382.929,00 Euro)

Periodenfremde ordentliche Aufwendungen sind nicht die Regel und werden auch nicht geplant. Die Buchungen im Ergebnis 2022 (ges. 387.909,79 Euro) betreffen Umbuchungen aus der Anlage Bau, u. a. für die Baumaßnahme (Sanierung des Heizungskellers) am Gymnasium Jüterbog, die nach den Zuordnungsvorschriften den Instandhaltungen bzw. dem Erhaltungsaufwand zugeordnet hätten werden müssen. Diese wurden zuvor als Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen verbucht, weil am Gymnasium Jüterbog in der Zeit von 2017 bis 2022 größere Investitionen getätigt wurden. Die Sanierung des Heizungskellers und Bezahlung erfolgten vor dem Jahresabschluss 2021. Deshalb konnte nur noch die Umbuchung zum Produktkonto „periodenfremde ordentliche Aufwendung“ erfolgen.

Das Ergebnis 2023 hingegen ist viel geringer und betraf Beschaffungen des Förderprogrammes „DigitalPaktSchule2019-2024“. Diese wurden im Durchführungszeitraum grundsätzlich als Anzahlungen auf Sachanlagevermögen verbucht. Im Zuge der Aktivierung des Sachanlagevermögens wurden aber Beschaffungen (Tablet Taschen, Headsets), die als geringstwertige Wirtschaftsgüter einmalig abgeschrieben und verbucht werden müssen, nachträglich umgebucht.

Produkt 243010 – Inanspruchnahme für Schulkosten Gemeinden (Minderaufwendungen 482.279,34 Euro)

Siehe Begründung zu Produktkonto „Sonstige schulische Aufgaben“ (243010.545200)

Produkt 243010 – Zuführung für Schulkosten anderer Landkreises (Mehraufwendungen 354.885,54 Euro)

Aus den Erläuterungen zum Produkt „Sonstige schulische Aufgaben“ (243010.545210) ist zu entnehmen, dass im Jahr 2023 weniger geplante Forderungen von den Schulträgern eingingen und bezahlt werden konnten als 2022. Aus diesem Grund mussten mehr Schulkostenbeiträge als 2022 im Zuge des Jahresabschlusses 2023 der Rückstellung zugeführt werden. Darüber hinaus ist der Betrag höher als zuvor, weil zudem mit steigenden inflationsbedingten Forderungen der Schulträger im Rahmen der Schulkostenbeiträge gerechnet werden muss.

Produkt 243010 – Zuführung zu Rückstellungen Schulkosten/Städte/Gemeinden (Mehraufwendungen 354.885,54 Euro)

Der Landkreis hat, wie im Produktkonto „Sonstige schulische Aufgaben“ (243010.545200) ausgeführt, zwar die Abschlagszahlungen des laufenden Haushaltsjahres 2023 aufgrund der inflationsbedingten Preissteigerungen angepasst, rechnet aber bei den Ist-Abrechnungen der Schulkostenbeiträge mit höheren Nachzahlungen als 2022. Die Zuführung zu Rückstellungen des Jahres 2023 ist deshalb höher als im Jahr 2022. Die Gemeinden reichen die Ist-Abrechnungen der Schulkostenbeiträge für die weiterführenden allgemeinbildenden Schulen nachträglich ein und stellen sie den Abschlagszahlungen gegenüber. Die Höhe und der Zeitpunkt daraus ergebender Verbindlichkeiten sind ungewiss.

Produkt 312000 - Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an Arbeitsgemeinschaften bei Leistungen f. Unterkunft und Heizung (Mehraufwand 3.393.676,57 Euro)

Ab dem 01. Juni 2022 hatten alle ukrainische Geflüchteten mit einen Aufenthaltstitel nach § 24 Abs. 1 Aufenthaltsgesetz einen Anspruch auf Leistungen nach dem SGB II. Das führte insbesondere ab dem letzten Quartal 2022 zu einem Zugang von 850 Bedarfsgemeinschaften, die 2023 über das gesamte Jahr kostenwirksam wurden, weil keine unmittelbare Einmündung in den Arbeitsmarkt gegeben war (Sprachkurse, Berufsabschlüsse etc.).

C. Finanzergebnis

Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	458.400,36	16.191,23	-442.209,13
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	238.639,84	142.742,36	-95.897,48
21. Finanzergebnis (19. / 20.)	219.760,52	-126.551,13	-346.311,65

Das Finanzergebnis des Jahres 2023 ist im Vergleich zum Vorjahr um 346.311,65 Euro gesunken.

Der Landkreis Teltow-Fläming erhält jährlich Gewinnausschüttungen der Mittelbrandenburgischen Sparkasse. Ihre Verwendung finden diese Mittel entsprechend den Vorgaben des § 2 Abs. 5 Brandenburgisches Sparkassengesetz für öffentliche, im Sinne des Steuerrechts für zusätzliche und gemeinnützige Zwecke, die nicht der Haushaltskonsolidierung bzw. zur Deckung des Haushaltsdefizites dienen. Im Berichtsjahr erhielt der Landkreis Teltow-Fläming keine Ausschüttung. Dies führte zu Mindererträgen der Zinsen und sonstigen Finanzerträge im Berichtsjahr.

Überdies werden in dieser Kontenposition Zinserträge aus Erbbaurechtsverträgen, Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Zinserträge von Kreditinstituten erfasst.

Die Aufwendungen für Zinsen sind im Berichtsjahr um 95.897,48 Euro gesunken, da keine Aufwendungen für Verwarentgelte angefallen sind.

D. Ordentliches Ergebnis

22. ordentliches Ergebnis	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
	-20.271.862,09	-6.803.103,36	13.468.758,73

Das ordentliche Ergebnis für das Jahr 2023 ist gegenüber dem Vorjahr um 13.468.758,73 Euro gestiegen. Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit verringerten sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 13.146.596,34 Euro. Bei den Kontengruppen Zuwendungen und allgemeine Umlagen, Kostenerstattungen und -Umlagen sowie Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte kam es zu einer wesentlichen Verbesserung gegenüber dem Vorjahr. Demgegenüber stehen Mindererträge im Bereich sonstiger ordentliche Erträge i. H. v. 52.161.356,08 Euro. Im Bereich der Transferaufwendungen sind Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. 27.194.660,74 Euro zu verzeichnen. Die Personalaufwendungen sind um 4.670.423,30 Euro gestiegen. Dagegen sind die sonstigen Aufwendungen um 59.734.365,47 Euro gesunken. Insgesamt sind die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 26.961.666,72 Euro gesunken.

E. Außerordentliches Ergebnis

Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abweichung
	in Euro		
23. außerordentliche Erträge	1.275.710,49	690.942,08	-584.768,41
24. außerordentliche Aufwendungen	65.272,83	66.673,99	1.401,16
25. außerordentliches Ergebnis	1.210.437,66	624.268,09	-586.169,57

Zum außerordentlichen Ergebnis zählen die den bilanziellen Restbuchwert übersteigenden Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen. Ferner sind solche Vermögensveräußerungen hinzuzurechnen, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Geschäftsvorfällen von wesentlicher finanzieller Bedeutung für den Landkreis beruhen.

Das außerordentliche Ergebnis weist einen Überschuss i. H. v. 624.268,09 Euro im Berichtsjahr aus. Die Verringerung im außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 586.169,57 Euro gegenüber dem Vorjahr lässt sich damit begründen, dass es im Berichtsjahr zu einer kleineren Erhöhung des Finanzanlagevermögens einer Beteiligung des Landkreises kam. Im Vorjahr hingegen fand eine größere Erhöhung des Finanzanlagevermögens statt. Entsprechend der Bilanz der Beteiligung Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming (VTF) wurde im Haushaltsjahr 2023 die Erhöhung des Finanzanlagevermögens in der Ergebnisrechnung des Landkreises sowie in der Bilanz ausgewiesen. Die außerordentlichen Erträge des Berichtsjahres sind im Vergleich zum Vorjahr um 584.768,41 Euro gesunken. Die außerordentlichen Aufwendungen ergeben sich aus zwei Grundstücksverkäufen i. H. v. 53.339,22 Euro und einer Ausbuchung des Restbuchwertes eines Gebäudes in Glashütte i. H. v. 13.334,77 Euro.

6.1.10. Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Anschaffungs- und Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

6.1.11. Ungeklärte Eigentumsverhältnisse zum Bilanzstichtag

Ungeklärte Eigentumsverhältnisse liegen zum 31. Dezember 2023 nicht vor.

6.1.12. Darlegung zu künftigen finanziellen Verpflichtungen

Bürgschaften

- Kredite der Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

Kreditgeber	Kreditvertrag vom	Kreditsumme	Restschuld per 31.12.23	Ausfallbürgschaft
		Tsd. Euro		
MBS (8391856012)	26.07.2006	13.000,00	7.381,6	7.382
DKB (6411490)	08.04.1999	1.636,13	357,2	357
Gesamt		14.636,13	7.416,8	7.417

- Flugplatzgesellschaft Schönhagen mbH

Kreditgeber	Kreditvertrag vom	Kreditsumme	Restschuld per 31.12.2023	Ausfall- bürgschaft
		Tsd. Euro		
DKB (6449748)	04.07.2005	1.509,40	1.509,40	1.509
DKB (6449755)	04.07.2005	883,70	883,70	884
Gesamt		2.393,10	2.393,10	2.393

6.1.13. Nicht in der Bilanz ausgewiesene mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der Beschäftigten

Gemäß Ziffer 4.3.9.7 des Bewertungsleitfadens Brandenburg vom 23. September 2009 sind Rückstellungen für die mittelbaren Verpflichtungen aus der Zusatzversorgungskasse der tariflich Beschäftigten nicht in der Bilanz abzubilden. Der Gesamtbetrag ist jedoch im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben.

Der Kommunale Versorgungsverband Brandenburg – Zusatzversorgungskasse (KVBbg - ZVK) hat für den Landkreis Teltow-Fläming den Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung zum 31. Dezember 2023 durch den Verantwortlichen Aktuar der KVBbg - ZVK ermitteln lassen. Die Ermittlung erfolgte durch das Sachverständigenbüro RZP beratende Aktuare GbR.

Mit Schreiben vom 22. Februar 2024 ging dem Landkreis Teltow-Fläming die Berechnung zu. Für die Berechnung wurde der Gesamtbestand der Pensionsverpflichtungen der KVBbg - ZVK am Bilanzstichtag zugrunde gelegt, während die zugehörigen persönlichen Daten verwendet wurden, die in dem Gutachten vom 22. Februar 2024 über die versicherungstechnische Bilanz für die Pflichtversicherung zum 31. Dezember 2023 erfasst sind.

Berechnungsgrundsätze für die Ermittlung des Werts der mittelbaren Pensionsverpflichtungen

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Beschäftigten ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tarifvertraglicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, soll die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein System mit höherem Kapitalstock umgestellt werden. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird. Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf den einzelnen Beschäftigten entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für den Beschäftigten maßgeblichen Anteilsatz.

Für die Ermittlung des Anteilsatzes wird zunächst für jeden einzelnen bei der KVBbg - ZVK pflichtversicherten Beschäftigten der versicherungsmathematische Barwert seiner vom Bilanzstichtag bis zum Eintritt des Versicherungsfalls für die Umlagebemessung maßgeblichen zusatzversorgungspflichtigen Entgelte berechnet. Als Rechnungsgrundlagen werden die "Heubeck-Richttafeln 2018 G" und ein Rechnungszinsfuß von 5,0 Prozent verwendet. Das rechnungsmäßige Pensionsalter wird mit dem frühestmöglichen Zeitpunkt des Beginns der vorzeitigen Altersrente nach § 36 i. V. m. §§ 236 und 237a SGB VI in Ansatz gebracht. Eine Entgeltdynamik wird nicht berücksichtigt.

Der für den einzelnen Arbeitgeber maßgebliche Anteilsatz ergibt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2023 als Verhältnis aus der Summe der für den Teilbestand der über den einzelnen Arbeitgebern pflichtversicherten Arbeitnehmer ermittelten Barwerte zur Summe der für den Gesamtbestand der Pflichtversicherten der KVBbg – ZVK ermittelten Barwerte.

Der Betrag der (rechnerischen) Unterdeckung zum Bilanzstichtag wurde aus dem Betrag der im o. g. Gutachten ermittelten Soll-Deckungsrückstellung und dem Betrag des Vermögens der KVBbg - ZVK zum 31. Dezember 2022 nach versicherungsmathematischen Grundsätzen auf den 31. Dezember 2023 fortgeschrieben.

Der im Anhang auszuweisende Gesamtbetrag der mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung unter Berücksichtigung des Vermögens der KVBbg-ZVK betrug für den Landkreis Teltow-Fläming zum 31. Dezember 2023 insgesamt 2.502.607 Euro.

6.1.14. Übersicht über die vom Landkreis bewirtschafteten Treuhandvermögen und über das Stiftungsvermögen

In der Bilanz des Landkreises Teltow-Fläming sind Treuhandmittel enthalten.

Der Landkreis Teltow-Fläming verfügt über Grundstücke, bei denen der Landkreis zum gesetzlichen Vertreter für die im Grundbuch eingetragenen Eigentümer mit unbekanntem Aufenthalt, nicht ermittelbaren Erben und nicht geklärten Erbauseinandersetzungen bestellt wurde. Es handelte sich hierbei um landwirtschaftliche Flächen, die verpachtet wurden. Hier wurde ein Guthabenbetrag i. H. v. 52.782,23 Euro zum Bilanzstichtag verwahrt.

Luckenwalde, 08. September 2025

Luckenwalde, 08. September 2025

.....
Wehlan
Landrätin

.....
Ferdinand
Kämmerer

6.1.15 Übersicht der übertragenden Haushaltsermächtigungen

Übersicht der Über - und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (§ 70 BbgKVerf)

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
111010	Steuerung der Verwaltung und Vertretung des Landkreises	Erträge	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00
		Aufwendungen	2.196.640,00	-414.778,49	5.000,00	0,00	-1.469,78	1.785.391,73
		Auszahlungen	2.046.240,00	-260.971,26	13.699,00	0,00	-2.177,00	1.796.790,74
111020	Kreistag und Kreisausschuss	Erträge	2.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.620,00
		Aufwendungen	495.040,00	16.546,30	0,00	0,00	0,00	511.586,30
		Auszahlungen	484.900,00	24.763,12	4.128,07	0,00	0,00	513.791,19
111030	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Erträge	6.080,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	13.080,00
		Aufwendungen	461.120,00	5.906,05	0,00	60.000,00	7.000,00	414.026,05
		Einzahlungen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	13.000,00
		Auszahlungen	460.030,00	28.155,07	4.899,69	60.000,00	7.000,00	440.084,76
111040	Büro für Chancengleichheit und Integration	Erträge	139.970,00	0,00	0,00	0,00	4.444,11	144.414,11
		Aufwendungen	617.400,00	-58.726,39	0,00	0,00	66.881,15	625.554,76
		Einzahlungen	139.500,00	0,00	0,00	0,00	4.444,11	143.944,11
		Auszahlungen	609.780,00	-52.973,35	19.506,04	0,00	66.932,38	643.245,07
111060	Personalrat	Erträge	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00
		Aufwendungen	146.190,00	29.379,43	0,00	0,00	0,00	175.569,43
		Einzahlungen	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00
		Auszahlungen	151.370,00	32.357,95	-1.063,38	0,00	0,00	182.664,57
111070	Zentrale Dienstleistungen	Erträge	155.300,00	0,00	0,00	0,00	12.005,54	167.305,54
		Aufwendungen	5.875.510,00	-349.256,42	400.160,29	500.000,00	-382.087,84	5.044.326,03
		Einzahlungen	76.690,00	0,00	0,00	0,00	12.005,54	88.695,54
		Auszahlungen	5.860.690,00	-342.582,14	1.855.874,46	1.207.690,73	-383.136,57	5.783.155,02
111080	Digitalisierung und Informationstechnik	Erträge	38.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.900,00
		Aufwendungen	4.391.830,00	-410.477,15	396.596,32	1.170.000,00	-422.698,44	2.785.250,73
		Auszahlungen	6.089.630,00	-305.389,65	1.853.520,12	2.670.000,00	-490.394,43	4.477.366,04
111090	Geschäftsbuchhaltung	Aufwendungen	1.334.710,00	-352.021,95	453.566,71	0,00	-442,52	1.435.812,24
		Auszahlungen	1.322.090,00	-344.230,77	493.150,61	0,00	67.650,99	1.538.660,83
111100	Kasse und Vollstreckung	Erträge	371.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.160,00
		Aufwendungen	1.270.590,00	-50.985,70	0,00	6.000,00	0,00	1.213.604,30
		Einzahlungen	371.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.080,00
		Auszahlungen	1.275.190,00	-44.431,11	25.729,41	6.000,00	45,00	1.250.533,30
111120	Personalangelegenheiten	Erträge	380.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.300,00
		Aufwendungen	4.486.990,00	73.710,20	0,00	0,00	-90.082,56	4.470.617,64
		Einzahlungen	376.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.810,00
		Auszahlungen	4.434.340,00	-707.120,10	59.918,21	0,00	-92.309,16	3.694.828,95

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
111150	Kommunalaufsicht	Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
		Aufwendungen	434.550,00	24.099,98	0,00	0,00	1.077,38	459.727,36
		Einzahlungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
		Auszahlungen	393.370,00	42.071,59	6.009,26	0,00	1.077,38	442.528,23
111160	Örtliche und überörtliche Rechnungsprüfung	Erträge	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00
		Aufwendungen	911.350,00	-66.929,65	3.926,00	63.905,64	2.612,94	787.053,65
		Einzahlungen	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00
		Auszahlungen	902.020,00	-59.955,13	15.389,95	63.905,64	2.541,14	796.090,32
111180	Neu-, Aus und Umbau von Gebäuden	Erträge	1.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.420,00
		Aufwendungen	996.120,00	-251.849,60	2.646,75	0,00	0,00	746.917,15
		Auszahlungen	995.630,00	-112.938,95	32.040,52	0,00	0,00	914.731,57
111190	Grundstücksangelegenheiten	Erträge	523.320,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	723.320,00
		Aufwendungen	818.930,00	34.371,87	48.608,55	0,00	328.600,50	1.230.510,92
		Einzahlungen	722.250,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	922.250,00
		Auszahlungen	1.884.900,00	37.207,26	765.378,40	2.000.000,00	1.375.875,00	2.063.360,66
111200	Grundstücksverkehr, Vertreterbestellung	Aufwendungen	346.620,00	-56.881,43	0,00	0,00	100,00	289.838,57
		Auszahlungen	345.620,00	1.143,60	5.448,91	0,00	100,00	352.312,51
111300	Beteiligungsmanagement	Erträge	2.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.480,00
		Aufwendungen	427.590,00	-41.630,33	243.814,19	0,00	0,00	629.773,86
		Auszahlungen	423.970,00	375,95	243.814,19	0,00	0,00	668.160,14
111400	Rechtsangelegenheiten	Erträge	10.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.290,00
		Aufwendungen	921.530,00	53.237,90	3.074,89	0,00	-100,00	977.742,79
		Einzahlungen	10.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.290,00
		Auszahlungen	882.430,00	122.823,10	-34.121,33	0,00	-100,00	971.031,77
111500	Archiv	Erträge	9.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.160,00
		Aufwendungen	174.710,00	-31.600,91	0,00	0,00	0,00	143.109,09
		Einzahlungen	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
		Auszahlungen	209.120,00	434,24	10.274,55	0,00	0,00	219.828,79
121010	Wahlen und Abstimmungen	Aufwendungen	24.580,00	53.804,69	0,00	0,00	0,00	78.384,69
		Auszahlungen	22.800,00	53.003,33	564,60	0,00	0,00	76.367,93
121020	Statistik	Erträge	194.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.550,00
		Aufwendungen	133.440,00	-3.889,72	121.074,60	0,00	0,00	250.624,88
		Einzahlungen	191.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.620,00
		Auszahlungen	129.510,00	0,00	125.666,00	0,00	0,00	255.176,00
122010	Allgemeine ordnungsrechtliche Angelegenheiten	Erträge	2.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.570,00
		Aufwendungen	311.350,00	38.263,14	500,00	0,00	0,00	350.113,14
		Einzahlungen	2.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.570,00
		Auszahlungen	286.060,00	85.576,68	7.414,76	0,00	0,00	379.051,44

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
122020	Gewerbeangelegenheiten	Erträge	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
		Aufwendungen	241.090,00	16.925,16	0,00	0,00	1.085,95	259.101,11
		Einzahlungen	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
		Auszahlungen	227.260,00	49.219,22	-19.964,15	0,00	820,15	257.335,22
122030	Jagd und Fischerei	Erträge	49.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.600,00
		Aufwendungen	356.300,00	14.062,85	3.531,93	0,00	-1.664,25	372.230,53
		Einzahlungen	49.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.600,00
		Auszahlungen	341.220,00	58.346,15	32.566,17	0,00	-1.439,37	430.692,95
122040	Ausländerangelegenheiten und Asylverfahren	Erträge	94.410,00	0,00	0,00	0,00	16.965,38	111.375,38
		Aufwendungen	1.367.510,00	73.006,77	0,00	0,00	20.585,50	1.461.102,27
		Einzahlungen	92.360,00	0,00	0,00	0,00	16.965,38	109.325,38
		Auszahlungen	1.337.290,00	157.044,79	23.629,89	0,00	17.584,60	1.535.549,28
122050	Staatsangehörigkeits- und Einbürgerungsverfahren	Erträge	78.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.300,00
		Aufwendungen	129.280,00	25.894,22	0,00	0,00	0,00	155.174,22
		Einzahlungen	78.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.300,00
		Auszahlungen	128.230,00	28.523,61	2.058,80	0,00	0,00	158.812,41
122070	Fahrerlaubnis- und Fahrschulwesen	Erträge	587.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587.060,00
		Aufwendungen	1.348.780,00	-96.354,61	0,00	0,00	-9.704,10	1.242.721,29
		Einzahlungen	578.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.400,00
		Auszahlungen	1.371.010,00	19.918,63	54.876,38	0,00	-10.647,94	1.435.157,07
122080	Kraftfahrzeugzulassung	Erträge	1.706.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706.860,00
		Aufwendungen	1.967.400,00	-224.215,28	0,00	0,00	5.596,63	1.748.781,35
		Einzahlungen	1.701.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.701.380,00
		Auszahlungen	1.932.120,00	-10.366,96	63.765,16	0,00	3.369,02	1.988.887,22
122100	Verkehrssicherheit / -lenkung	Erträge	233.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.260,00
		Aufwendungen	911.980,00	-41.141,01	700,00	0,00	0,00	871.538,99
		Einzahlungen	230.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.400,00
		Auszahlungen	877.320,00	27.305,83	9.330,34	0,00	0,00	913.956,17
122110	Verkehrsordnungswidrigkeiten	Erträge	761.070,00	0,00	0,00	0,00	216.327,04	977.397,04
		Aufwendungen	726.260,00	-50.048,58	6.501,37	0,00	495,00	683.207,79
		Einzahlungen	750.000,00	0,00	0,00	0,00	216.327,04	966.327,04
		Auszahlungen	692.210,00	2.553,68	12.490,00	0,00	499,12	707.752,80
122120	Veterinärwesen	Erträge	280.290,00	0,00	0,00	0,00	14.122,22	294.412,22
		Aufwendungen	1.196.480,00	167.221,03	0,00	0,00	74.122,22	1.437.823,25
		Einzahlungen	236.920,00	0,00	0,00	0,00	14.122,22	251.042,22
		Auszahlungen	1.412.470,00	178.747,91	30.862,60	0,00	74.122,22	1.696.202,73
122130	Lebensmittelüberwachung	Erträge	18.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.990,00
		Aufwendungen	683.030,00	43.814,28	0,00	0,00	0,00	726.844,28
		Einzahlungen	18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.400,00
		Auszahlungen	698.720,00	50.493,08	30.194,60	0,00	0,00	779.407,68

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
126010	Brandschutz	Erträge	203.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.470,00
		Aufwendungen	2.009.910,00	14.474,28	56.304,45	11.145,32	3.128,05	2.072.671,46
		Einzahlungen	73.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.700,00
		Auszahlungen	2.043.900,00	3.694,28	363.672,91	66.145,32	3.128,05	2.348.249,92
128010	Katastrophenschutz	Erträge	1.326.960,00	0,00	0,00	0,00	5.346,87	1.332.306,87
		Aufwendungen	2.736.500,00	38.122,60	12.003,33	0,00	666.826,07	3.453.452,00
		Einzahlungen	1.122.300,00	0,00	0,00	0,00	5.217,44	1.127.517,44
		Auszahlungen	3.175.500,00	48.359,93	947.763,27	600.000,00	666.696,64	4.238.319,84
217011	Fontane-Gymnasium Rangsdorf	Erträge	78.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.290,00
		Aufwendungen	886.480,00	-101.455,84	26.391,44	0,00	96.428,00	907.843,60
		Einzahlungen	18.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.510,00
		Auszahlungen	711.240,00	-110.167,33	32.773,29	0,00	101.025,68	734.871,64
217012	Marie-Curie-Gymnasium Ludwigsfelde	Erträge	114.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.860,00
		Aufwendungen	1.146.670,00	136.680,63	79.487,94	0,00	-84.078,98	1.278.759,59
		Einzahlungen	16.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.550,00
		Auszahlungen	858.240,00	197.720,10	345.484,20	7.294,70	-83.522,64	1.310.626,96
217013	Friedrich-Gymnasium Luckenwalde	Erträge	76.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.860,00
		Aufwendungen	1.105.510,00	132.100,98	81.672,98	0,00	-160.064,34	1.159.219,62
		Einzahlungen	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.050,00
		Auszahlungen	1.434.620,00	311.745,50	1.031.155,55	0,00	74.115,36	2.851.636,41
217014	Goethe-Schiller-Gymnasium Jüterbog	Erträge	88.780,00	0,00	0,00	0,00	21.202,48	109.982,48
		Aufwendungen	1.144.620,00	-24.646,44	0,00	0,00	4.980,79	1.124.954,35
		Einzahlungen	10.770,00	0,00	0,00	0,00	21.202,48	31.972,48
		Auszahlungen	4.391.250,00	-20.814,65	1.866.357,90	2.297.639,20	0,00	3.939.154,05
221011	Förderschule " Lernen " Mahlow	Erträge	86.830,00	0,00	0,00	0,00	815,00	87.645,00
		Aufwendungen	307.690,00	49.923,94	16.250,02	0,00	-104,29	373.759,67
		Einzahlungen	68.580,00	0,00	0,00	0,00	815,00	69.395,00
		Auszahlungen	913.970,00	43.753,93	955.883,52	199.197,74	-2.103,49	1.712.306,22
221012	Förderschule " Lernen " Ludwigsfelde	Erträge	68.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.390,00
		Aufwendungen	563.590,00	-26.604,82	5.514,65	0,00	2.998,99	545.498,82
		Einzahlungen	682.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.430,00
		Auszahlungen	835.480,00	-50.519,88	1.136.622,63	354.000,00	0,00	1.567.582,75
221013	Förderschule " Lernen " Luckenwalde	Erträge	7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00
		Aufwendungen	348.620,00	86.228,55	0,00	0,00	2.176,00	437.024,55
		Einzahlungen	4.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.520,00
		Auszahlungen	1.487.390,00	62.974,18	359.938,79	114.249,69	1.700,00	1.797.753,28
221014	Förderschule " Lernen " Jüterbog	Erträge	15.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.150,00
		Aufwendungen	92.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.270,00

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
221015	Förderschule" geistige Entwicklung" Groß Schulzendorf	Erträge	82.280,00	0,00	0,00	0,00	354,34	82.634,34
		Aufwendungen	691.430,00	-68.430,86	2.000,00	0,00	1.306,34	626.305,48
		Einzahlungen	36.350,00	0,00	0,00	0,00	354,34	36.704,34
		Auszahlungen	624.520,00	-85.735,38	113.188,13	0,00	354,34	652.327,09
221016	Förderschule"geistige Entwicklung" Jüterbog	Erträge	65.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.400,00
		Aufwendungen	675.170,00	-24.358,67	0,00	0,00	297,50	651.108,83
		Einzahlungen	34.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.250,00
		Auszahlungen	665.130,00	-16.840,26	43.266,47	0,00	0,00	691.556,21
231010	Oberstufenzentrum Teltow-Fläming	Erträge	287.010,00	0,00	0,00	0,00	4.288,94	291.298,94
		Aufwendungen	4.051.260,00	28.158,11	26.211,99	565.386,69	-1.213.628,23	2.326.615,18
		Einzahlungen	88.510,00	0,00	0,00	0,00	4.288,94	92.798,94
		Auszahlungen	6.558.870,00	-242.614,75	2.316.111,67	1.866.940,87	-1.207.687,34	5.557.738,71
241010	Schülerbeförderung	Aufwendungen	5.674.210,00	5.577,90	77.756,58	0,00	581.814,55	6.339.359,03
		Auszahlungen	5.741.210,00	5.077,90	73.160,43	68.000,00	1.055.208,52	6.806.656,85
243010	Sonstige schulische Aufgaben	Erträge	147.110,00	0,00	0,00	0,00	9.380,00	156.490,00
		Aufwendungen	13.283.750,00	6.511,89	0,00	803.058,27	3.743.588,92	16.230.792,54
		Einzahlungen	412.250,00	0,00	0,00	0,00	9.380,00	421.630,00
		Auszahlungen	16.448.270,00	1.715,00	2.012.692,71	1.371.479,97	-1.079.562,51	16.011.635,23
243020	Schullandheim " Haus am See"	Erträge	181.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.070,00
		Aufwendungen	464.470,00	35.122,59	0,00	0,00	0,00	499.592,59
		Einzahlungen	175.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.290,00
		Auszahlungen	464.130,00	34.091,77	10.953,36	1.385,16	0,00	507.789,97
252010	Kunst und Geschichtswahrung	Erträge	2.600,00	0,00	0,00	0,00	6.836,00	9.436,00
		Aufwendungen	211.420,00	18.469,60	2.028,82	0,00	8.036,38	239.954,80
		Einzahlungen	1.020,00	0,00	0,00	0,00	6.836,00	7.856,00
		Auszahlungen	226.230,00	18.901,83	7.480,49	0,00	8.036,38	260.648,70
252020	Museumsdorf Glashütte	Erträge	110.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.500,00
		Aufwendungen	301.460,00	24.085,41	22.883,46	0,00	130.574,54	479.003,41
		Einzahlungen	94.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.760,00
		Auszahlungen	261.180,00	23.285,41	117.299,79	0,00	130.574,54	532.339,74
263010	Kreismusikschule	Erträge	579.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579.670,00
		Aufwendungen	1.825.870,00	5.371,36	0,00	0,00	0,00	1.831.241,36
		Einzahlungen	572.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572.320,00
		Auszahlungen	2.113.350,00	4.491,36	339.600,10	510.032,04	0,00	1.947.409,42
271010	Volkshochschule	Erträge	1.177.890,00	0,00	0,00	0,00	1.379,96	1.179.269,96
		Aufwendungen	1.847.160,00	143.843,25	0,00	0,00	1.379,96	1.992.383,21
		Einzahlungen	1.153.590,00	0,00	0,00	0,00	1.379,96	1.154.969,96
		Auszahlungen	1.814.940,00	236.208,58	113.725,87	21.746,67	1.379,96	2.144.507,74

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
272010	Kreismedienzentrum	Erträge	36.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.750,00
		Aufwendungen	594.840,00	41.449,40	0,00	0,00	-1.123,08	635.166,32
		Einzahlungen	34.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.300,00
		Auszahlungen	589.150,00	42.504,14	486.819,91	0,00	0,00	1.118.474,05
273010	Landwirtschaftsschule	Erträge	114.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.970,00
		Aufwendungen	196.950,00	39.557,06	0,00	0,00	5.203,41	241.710,47
		Einzahlungen	114.600,00	0,00	0,00	0,00	9.568,31	124.168,31
		Auszahlungen	194.140,00	33.644,06	10.491,96	0,00	40.140,16	278.416,18
281010	Heimat- und Kulturpflege	Erträge	29.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00
		Aufwendungen	258.540,00	37.098,57	32.290,00	0,00	-29.200,38	298.728,19
		Einzahlungen	29.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00
		Auszahlungen	257.440,00	35.998,57	43.350,74	0,00	-29.200,38	307.588,93
281020	Heimatspflege Dorfwettbewerb	Aufwendungen	6.960,00	3.044,01	0,00	0,00	0,00	10.004,01
		Auszahlungen	10.120,00	2.484,01	42,78	0,00	0,00	12.646,79
311100	Hilfe zum Lebensunterhalt	Erträge	1.470.670,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	1.490.670,00
		Aufwendungen	418.830,00	-2.442,72	0,00	0,00	-3.000,00	413.387,28
		Einzahlungen	1.470.670,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	1.490.670,00
		Auszahlungen	415.800,00	-500,17	5.554,61	0,00	-3.000,00	417.854,44
311110	Laufende Leistungen	Aufwendungen	2.227.000,00	-28.511,89	0,00	0,00	-80.000,00	2.118.488,11
		Auszahlungen	2.227.000,00	-32.230,93	0,00	0,00	-80.000,00	2.114.769,07
311120	Einmalige Leistungen an Berechtigte laufender Leistungen	Aufwendungen	37.500,00	28.511,89	0,00	0,00	0,00	66.011,89
		Auszahlungen	37.500,00	32.230,93	0,00	0,00	0,00	69.730,93
311200	Hilfe zur Pflege	Erträge	692.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692.290,00
		Aufwendungen	1.014.700,00	25.370,97	0,00	0,00	0,00	1.040.070,97
		Einzahlungen	692.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692.290,00
		Auszahlungen	1.008.650,00	27.514,81	6.516,25	0,00	0,00	1.042.681,06
311210	Pflegegeld	Erträge	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
		Aufwendungen	1.255.000,00	-1.125.381,91	0,00	0,00	0,00	129.618,09
		Einzahlungen	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
		Auszahlungen	1.255.000,00	-1.178.544,76	0,00	0,00	0,00	76.455,24
311240	Häusliche Pflegehilfe	Aufwendungen	26.500,00	1.675.290,21	0,00	0,00	0,00	1.701.790,21
		Auszahlungen	26.500,00	1.790.340,02	0,00	0,00	0,00	1.816.840,02
311250	teilstationäre Pflege	Erträge	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
		Aufwendungen	22.000,00	39.445,73	0,00	0,00	0,00	61.445,73
		Einzahlungen	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
		Auszahlungen	22.000,00	37.087,10	0,00	0,00	0,00	59.087,10
311260	vollstationäre Dauerpflege	Erträge	4.650.000,00	0,00	0,00	0,00	853.100,00	5.503.100,00
		Aufwendungen	4.650.000,00	-589.354,03	0,00	0,00	853.100,00	4.913.745,97
		Einzahlungen	4.650.000,00	0,00	0,00	0,00	853.100,00	5.503.100,00
		Auszahlungen	4.650.000,00	-648.882,36	0,00	0,00	853.100,00	4.854.217,64

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschrei- bungen aus 2022	Planfortschrei- bungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
311270	Kurzzeitpflege	Erträge	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
		Aufwendungen	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
		Einzahlungen	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
		Auszahlungen	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
311400	Hilfe zur Gesundheit	Erträge	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
		Aufwendungen	545.070,00	886,42	0,00	0,00	631.355,41	1.177.311,83
		Einzahlungen	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
		Auszahlungen	542.590,00	980,14	12.067,05	0,00	631.355,41	1.186.992,60
311500	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	Erträge	189.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.550,00
		Aufwendungen	282.960,00	7.627,53	0,00	0,00	0,00	290.587,53
		Einzahlungen	189.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.550,00
		Auszahlungen	280.430,00	6.099,07	700,80	0,00	0,00	287.229,87
311510	Hilfen in anderen Lebenslagen	Aufwendungen	46.580,00	21.333,38	0,00	0,00	0,00	67.913,38
		Auszahlungen	44.070,00	20.333,38	3.539,15	0,00	0,00	67.942,53
311520	Blindenhilfe	Erträge	215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00
		Aufwendungen	215.000,00	24.327,17	0,00	0,00	0,00	239.327,17
		Einzahlungen	215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00
		Auszahlungen	215.000,00	27.388,52	199,18	0,00	0,00	242.587,70
311530	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	Aufwendungen	29.000,00	-5.029,57	0,00	0,00	0,00	23.970,43
		Auszahlungen	29.000,00	-3.718,38	0,00	0,00	0,00	25.281,62
311550	Bestattungskosten	Aufwendungen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
		Auszahlungen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
311560	Hilfen in sonstigen Lebenslagen	Erträge	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		Aufwendungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		Einzahlungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		Auszahlungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
311590	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Erträge	13.500.000,00	0,00	0,00	0,00	865.399,42	14.365.399,42
		Aufwendungen	13.854.290,00	4.984,89	0,00	0,00	1.387.600,00	15.246.874,89
		Einzahlungen	13.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.516.185,54	16.016.185,54
		Auszahlungen	13.851.100,00	3.048,89	6.018,32	0,00	1.387.600,00	15.247.767,21
312000	Grundsicherung für Arbeitssuchende	Erträge	15.789.420,00	0,00	0,00	0,00	2.211.830,63	18.001.250,63
		Aufwendungen	23.399.630,00	10.849,12	0,00	0,00	5.258.157,67	28.668.636,79
		Einzahlungen	15.789.420,00	0,00	0,00	0,00	2.095.552,94	17.884.972,94
		Auszahlungen	23.365.200,00	9.556,04	207.137,86	0,00	5.399.215,08	28.981.108,98
313000	Hilfen für Asylbewerber	Erträge	7.754.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.754.850,00
		Aufwendungen	8.212.290,00	-1.618.883,42	0,00	0,00	-420.660,88	6.172.745,70
		Einzahlungen	7.754.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.754.800,00
		Auszahlungen	8.210.360,00	-1.229.326,46	17.840,61	0,00	-420.660,88	6.578.213,27

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
314000	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	Erträge	1.241.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241.540,00
		Aufwendungen	1.859.650,00	-9.052,24	0,00	0,00	179.007,77	2.029.605,53
		Einzahlungen	1.241.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241.540,00
		Auszahlungen	1.827.020,00	-28.467,66	26.468,71	0,00	52.036,73	1.877.057,78
314100	Leistungen medizinische Rehabilitation	Erträge	51.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00
		Aufwendungen	60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Einzahlungen	51.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00
		Auszahlungen	60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314200	Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach § 102 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX	Auszahlungen	0,00	1.838,00	0,00	0,00	0,00	1.838,00
314210	Leistungen zur Beschäftigung im Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten für behinderte Menschen (§ 111 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX)	Erträge	9.282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.282.000,00
		Aufwendungen	9.920.000,00	-1.444.425,52	0,00	0,00	2.497.360,00	10.972.934,48
		Einzahlungen	9.282.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.282.000,00
		Auszahlungen	9.920.000,00	-1.451.933,68	0,00	0,00	2.497.360,00	10.965.426,32
314230	Leistungen zur Beschäftigung bei privaten und öffentlichen Arbeitgebern (§ 111 Abs. 1	Aufwendungen	0,00	10.622,34	0,00	0,00	0,00	10.622,34
		Auszahlungen	0,00	10.622,34	0,00	0,00	0,00	10.622,34
314300	Hilfe zur schulischen Ausbildung	Erträge	1.251.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.251.200,00
		Aufwendungen	1.472.000,00	-143.369,19	0,00	0,00	328.600,00	1.657.230,81
		Einzahlungen	1.251.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.251.200,00
		Auszahlungen	1.472.000,00	-77.302,42	0,00	0,00	328.600,00	1.723.297,58
314400	Leistungen zur sozialen Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX	Erträge	23.150.010,00	0,00	0,00	0,00	2.206.924,30	25.356.934,30
		Einzahlungen	23.150.010,00	0,00	0,00	0,00	2.206.924,30	25.356.934,30
314411	Leistungen für Wohnraum nach §113 SGB IX in einer eigenen Wohnung	Aufwendungen	5.000,00	-1.954,08	0,00	0,00	0,00	3.045,92
		Auszahlungen	5.000,00	-3.520,61	0,00	0,00	0,00	1.479,39
314412	Leistungen für Wohnraum nach §113 SGB IX in einer besonderen Wohnform	Aufwendungen	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Auszahlungen	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314413	Leistungen für Wohnraum nach §113 SGB IX in einer Wohngemeinschaft	Aufwendungen	15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Auszahlungen	15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314421	Assistenzleistung nach §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.1 SGB IX	Aufwendungen	14.770.000,00	-2.265.637,39	0,00	0,00	4.366.040,00	16.870.402,61
		Auszahlungen	14.770.000,00	-1.901.086,94	0,00	0,00	4.366.040,00	17.234.953,06
314422	Assistenzleistung nach §113 Abs.2 Nr.2 SGB IX i.V.m. §78 Abs.2 Nr.2 SGB IX	Aufwendungen	3.000.000,00	5.278.791,84	0,00	0,00	0,00	8.278.791,84
		Auszahlungen	3.000.000,00	4.891.389,62	0,00	0,00	0,00	7.891.389,62
314430	Heilpädagogische Leistungen nach § 113 Abs. 2 Nr. 3 SGB IX	Aufwendungen	3.238.000,00	-340.044,44	0,00	0,00	0,00	2.897.955,56
		Auszahlungen	3.238.000,00	-391.611,16	7.036,19	0,00	0,00	2.853.425,03
314440	Leistungen zum Erwerb praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten nach § 113 Abs.	Aufwendungen	3.310.000,00	-1.349.662,16	0,00	0,00	0,00	1.960.337,84
		Auszahlungen	3.310.000,00	-1.302.796,87	0,00	0,00	0,00	2.007.203,13
314450	Leistungen zur Förderung der Verständigung nach § 113 Abs. 2 Nr. 6 SGB IX	Aufwendungen	24.400,00	365.509,11	0,00	0,00	0,00	389.909,11
		Auszahlungen	24.400,00	392.144,05	0,00	0,00	-13.415,42	403.128,63

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
314461	Leistung für ein Kraftfahrzeug	Aufwendungen	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Auszahlungen	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314462	Leistungen zur Beförderung insbesondere durch einen Beförderungsdienst	Aufwendungen	177.000,00	20.907,06	0,00	0,00	0,00	197.907,06
		Auszahlungen	177.000,00	12.619,39	0,00	0,00	0,00	189.619,39
314470	Hilfsmittel im Rahmen der Sozialen Teilhabe nach § 113 Abs. 2 Nr. 8 SGB IX	Aufwendungen	20.000,00	-14.104,96	0,00	0,00	0,00	5.895,04
		Auszahlungen	20.000,00	-14.660,25	0,00	0,00	0,00	5.339,75
314480	Besuchsbeihilfe nach § 113 Abs. 2 Nr. 9 SGB IX	Aufwendungen	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Auszahlungen	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314500	Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe	Aufwendungen	120.000,00	-6.632,61	0,00	0,00	0,00	113.367,39
		Auszahlungen	120.000,00	-55.701,47	0,00	0,00	0,00	64.298,53
315100	Seniorenbetreuung	Aufwendungen	48.950,00	1.275,11	0,00	0,00	0,00	50.225,11
		Auszahlungen	47.540,00	382,11	393,26	0,00	0,00	48.315,37
315500	Unterbringung für Spätaussiedler	Aufwendungen	23.160,00	957,60	0,00	0,00	0,00	24.117,60
		Auszahlungen	21.990,00	47,60	0,00	0,00	0,00	22.037,60
315510	Übergangswohnheime für Aussiedler und für Asylbewerber	Erträge	14.659.940,00	0,00	0,00	0,00	6.474.853,00	21.134.793,00
		Aufwendungen	14.932.360,00	1.377.107,55	0,00	0,00	-3.855.386,66	12.454.080,89
		Einzahlungen	14.321.540,00	0,00	0,00	0,00	6.474.853,00	20.796.393,00
		Auszahlungen	14.592.630,00	989.535,67	301.608,28	0,00	-1.375.875,00	14.507.898,95
315520	Migrationssozialarbeit	Erträge	1.568.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568.000,00
		Aufwendungen	1.758.290,00	269.128,34	0,00	0,00	-536.890,75	1.490.527,59
		Einzahlungen	1.568.000,00	0,00	0,00	0,00	1.604.174,19	3.172.174,19
		Auszahlungen	1.757.240,00	259.318,19	13.078,37	0,00	0,00	2.029.636,56
315600	Frauenhäuser	Erträge	118.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00
		Aufwendungen	251.270,00	1.610,00	0,00	0,00	20.021,83	272.901,83
		Einzahlungen	118.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00
		Auszahlungen	249.860,00	717,00	0,00	0,00	20.021,83	270.598,83
331000	Förderung der Wohlfahrtspflege	Erträge	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
		Aufwendungen	722.200,00	1.170,00	0,00	0,00	-20.021,83	703.348,17
		Einzahlungen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
		Auszahlungen	720.790,00	277,00	0,00	0,00	-20.021,83	701.045,17
341010	Unterhaltsvorschussleistungen	Erträge	1.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.550,00
		Aufwendungen	911.580,00	4.743,16	0,00	0,00	7.664,79	923.987,95
		Einzahlungen	1.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.550,00
		Auszahlungen	935.510,00	-2.400,72	251.161,99	0,00	5.255,60	1.189.526,87
342010	Regionale Arbeitsmarktpolitik	Erträge	376.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.850,00
		Aufwendungen	495.930,00	74.400,47	39.865,96	41.979,51	0,00	568.216,92
		Einzahlungen	376.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.850,00
		Auszahlungen	494.930,00	74.145,92	44.679,97	41.979,51	0,00	571.776,38

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
343000	Betreuungsleistungen	Erträge	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
		Aufwendungen	425.740,00	9.457,77	0,00	0,00	0,00	435.197,77
		Einzahlungen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
		Auszahlungen	451.440,00	2.016,09	63.884,26	0,00	0,00	517.340,35
351000	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Erträge	222.000,00	0,00	0,00	0,00	55.251,22	277.251,22
		Aufwendungen	1.177.980,00	14.943,95	0,00	0,00	255.851,22	1.448.775,17
		Einzahlungen	222.000,00	0,00	0,00	0,00	55.251,22	277.251,22
		Auszahlungen	1.153.040,00	14.309,81	99.819,72	0,00	255.851,22	1.523.020,75
351010	Sozialversicherungsangelegenheiten	Erträge	85.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.400,00
		Aufwendungen	69.160,00	67.309,33	0,00	0,00	0,00	136.469,33
		Einzahlungen	85.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.400,00
		Auszahlungen	72.290,00	41.829,02	26.783,84	0,00	0,00	140.902,86
351100	Berufliche Rehabilitation	Erträge	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
		Aufwendungen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
		Einzahlungen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
		Auszahlungen	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
351600	Sonstige soziale Angelegenheiten - andere Kostenträger	Aufwendungen	197.280,00	3.454,67	0,00	0,00	1.297,69	202.032,36
		Auszahlungen	196.280,00	3.381,71	0,00	0,00	0,00	199.661,71
360000	Allgemeine Verwaltung Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	2.944,00	2.944,00
		Aufwendungen	1.343.340,00	90.199,24	1.300,00	0,00	11.315,81	1.446.155,05
		Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.944,00	2.944,00
		Auszahlungen	1.348.040,00	116.681,44	1.306,62	0,00	10.315,81	1.476.343,87
361010	Förderung von Kindern durch Kindertagesbetreuung	Erträge	49.156.310,00	0,00	0,00	0,00	2.787.265,85	51.943.575,85
		Aufwendungen	80.734.140,00	20.297,54	690.000,00	0,00	2.427.962,33	83.872.399,87
		Einzahlungen	49.156.310,00	0,00	0,00	0,00	3.157.548,33	52.313.858,33
		Auszahlungen	80.783.140,00	15.759,50	1.161.076,08	10.000,00	3.039.248,70	84.989.224,28
362010	Jugendarbeit	Erträge	245.520,00	0,00	0,00	0,00	302.744,60	548.264,60
		Aufwendungen	1.857.460,00	80.432,97	500,00	0,00	114.432,98	2.052.825,95
		Einzahlungen	245.450,00	0,00	0,00	0,00	302.744,60	548.194,60
		Auszahlungen	1.843.080,00	-46.376,47	500,00	0,00	240.132,98	2.037.336,51
363070	Elterngeld	Erträge	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
		Aufwendungen	311.960,00	67.620,13	0,00	0,00	0,00	379.580,13
		Einzahlungen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
		Auszahlungen	310.960,00	16.313,32	85.809,64	0,00	0,00	413.082,96
363110	Jugendsozialarbeit	Erträge	565.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565.500,00
		Aufwendungen	2.612.600,00	-94.458,42	0,00	0,00	-190.300,00	2.327.841,58
		Einzahlungen	565.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565.500,00
		Auszahlungen	2.611.650,00	18.469,58	65.889,74	0,00	0,00	2.696.009,32

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
363120	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	Erträge	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
		Aufwendungen	57.940,00	842,81	0,00	0,00	0,00	58.782,81
		Einzahlungen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
		Auszahlungen	57.140,00	52,81	3.373,65	0,00	0,00	60.566,46
363210	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	Erträge	204.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.830,00
		Aufwendungen	489.160,00	22.572,77	0,00	0,00	0,00	511.732,77
		Einzahlungen	204.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.700,00
		Auszahlungen	488.040,00	27.856,47	77.453,58	0,00	0,00	593.350,05
363220	Partnerschaft, Trennung, Personensorge	Erträge	81.510,00	0,00	0,00	0,00	8.629,51	90.139,51
		Aufwendungen	2.845.010,00	-262.977,49	0,00	0,00	0,00	2.582.032,51
		Einzahlungen	81.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.510,00
		Auszahlungen	2.843.010,00	-84.512,05	122.210,83	0,00	0,00	2.880.708,78
363300	Hilfe zur Erziehung	Erträge	2.026.230,00	0,00	0,00	0,00	1.088.700,98	3.114.930,98
		Aufwendungen	27.747.060,00	-402.364,81	0,00	0,00	782.069,28	28.126.764,47
		Einzahlungen	2.023.830,00	0,00	0,00	0,00	1.276.723,00	3.300.553,00
		Auszahlungen	27.750.880,00	66.471,95	1.110.575,81	14.000,00	1.563.932,66	30.477.860,42
363410	Hilfe für junge Volljährige	Erträge	1.481.400,00	0,00	0,00	0,00	48.305,88	1.529.705,88
		Aufwendungen	3.898.630,00	363.597,40	0,00	0,00	10.224,06	4.272.451,46
		Einzahlungen	1.481.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.481.400,00
		Auszahlungen	3.897.680,00	69.382,21	197.474,22	0,00	435.548,87	4.600.085,30
363420	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz Kindern und Jugendlichen	Erträge	223.870,00	0,00	0,00	0,00	195.215,95	419.085,95
		Aufwendungen	1.089.580,00	209.765,72	0,00	0,00	820.000,00	2.119.345,72
		Einzahlungen	223.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.870,00
		Auszahlungen	1.087.580,00	-33.059,25	55.893,58	0,00	1.174.011,98	2.284.426,31
363430	Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII	Erträge	214.750,00	0,00	0,00	0,00	20.405,24	235.155,24
		Aufwendungen	6.123.140,00	68.240,79	400,00	0,00	1.848.500,00	8.040.280,79
		Einzahlungen	214.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.750,00
		Auszahlungen	6.121.860,00	-48.659,59	100.834,82	0,00	2.663.685,80	8.837.721,03
363520	Adoptionsvermittlung	Aufwendungen	81.500,00	3.888,60	0,00	0,00	0,00	85.388,60
		Auszahlungen	80.500,00	3.388,60	7.466,68	0,00	0,00	91.355,28
363530	Mitwirkung in Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	Aufwendungen	200.390,00	57.206,01	500,00	0,00	0,00	258.096,01
		Auszahlungen	189.900,00	6.458,98	63.545,76	0,00	0,00	259.904,74
363540	Ampflegeschäften, Ampfvormundschaft	Aufwendungen	390.030,00	7.266,49	0,00	0,00	0,00	397.296,49
		Auszahlungen	376.540,00	6.608,26	70.025,34	0,00	0,00	453.173,60
363550	Beistandschaften und Unterhalt	Erträge	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
		Aufwendungen	551.870,00	94.195,56	360,00	0,00	0,00	646.425,56
		Einzahlungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
		Auszahlungen	539.710,00	15.045,30	152.965,42	0,00	0,00	707.720,72

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
363600	Netzwerk Kinderschutz	Erträge	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
		Aufwendungen	43.330,00	29.946,63	0,00	0,00	0,00	73.276,63
		Einzahlungen	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
		Auszahlungen	42.330,00	17.104,79	14.667,17	0,00	0,00	74.101,96
365010	Tageseinrichtungen für Kinder	Aufwendungen	10.960,00	0,00	0,00	0,00	-10.960,00	0,00
		Auszahlungen	9.960,00	0,00	0,00	0,00	-9.960,00	0,00
367020	Wohnheime für Auszubildende	Erträge	130.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.260,00
		Aufwendungen	321.410,00	53.921,95	0,00	0,00	0,00	375.331,95
		Einzahlungen	127.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.940,00
		Auszahlungen	322.460,00	25.548,26	63.340,31	0,00	0,00	411.348,57
367500	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen	Aufwendungen	793.810,00	32.521,79	0,00	0,00	0,00	826.331,79
		Auszahlungen	792.810,00	22.919,48	9.712,24	0,00	0,00	825.441,72
414010	Öffentlicher Gesundheitsdienst	Erträge	272.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.520,00
		Aufwendungen	5.399.280,00	72.399,22	569.407,73	23.421,94	38.970,19	6.056.635,20
		Einzahlungen	262.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.700,00
		Auszahlungen	5.396.680,00	62.881,25	596.147,58	65.534,23	43.747,84	6.033.922,44
414020	Schlacht-tier- und Fleischuntersuchung	Erträge	213.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.650,00
		Aufwendungen	493.240,00	73.146,73	0,00	0,00	-5.000,00	561.386,73
		Einzahlungen	209.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.560,00
		Auszahlungen	491.640,00	3.539,76	95.857,94	0,00	-5.000,00	586.037,70
421010	Förderung des Sports	Aufwendungen	265.690,00	21.830,36	0,00	0,00	-123,82	287.396,54
		Auszahlungen	264.690,00	9.887,80	18.871,81	0,00	-123,82	293.325,79
511010	Kreisentwicklung	Erträge	113.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.050,00
		Aufwendungen	1.036.770,00	2.012,40	84.582,00	1.386,66	2.387,53	1.124.365,27
		Einzahlungen	55.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.730,00
		Auszahlungen	1.265.860,00	3.361,70	91.736,57	225.051,15	2.371,30	1.138.278,42
511020	Katasterangelegenheiten	Erträge	2.787.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.787.780,00
		Aufwendungen	2.754.440,00	9.122,13	0,00	0,00	6.856,73	2.770.418,86
		Einzahlungen	2.821.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.821.650,00
		Auszahlungen	2.748.010,00	9.609,24	164.934,89	0,00	6.779,80	2.929.333,93
511050	Flughafenbelange	Erträge	170.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.050,00
		Aufwendungen	465.580,00	26.187,70	0,00	0,00	0,00	491.767,70
		Einzahlungen	169.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.650,00
		Auszahlungen	445.830,00	65.757,63	0,00	0,00	-10.000,00	501.587,63
521010	Bauordnungsverfahren	Erträge	4.901.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.901.560,00
		Aufwendungen	4.768.340,00	-7.935,51	1.070,11	0,00	-32.320,49	4.729.154,11
		Einzahlungen	4.893.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.893.370,00
		Auszahlungen	4.631.210,00	-17.820,72	966.761,95	0,00	-55.000,00	5.525.151,23

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschreibungen aus 2022	Planfortschreibungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
523010	Denkmalschutz und -förderung	Erträge	323.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.000,00
		Aufwendungen	1.111.670,00	41.213,56	52.500,00	34.295,00	-2.983,83	1.168.104,73
		Einzahlungen	323.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.000,00
		Auszahlungen	1.091.160,00	5.330,70	277.085,64	34.295,00	0,00	1.339.281,34
537020	Abfallwirtschaft	Erträge	29.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.170,00
		Aufwendungen	548.110,00	4.959,15	383,23	0,00	0,00	553.452,38
		Einzahlungen	29.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.170,00
		Auszahlungen	540.510,00	4.491,01	182.050,77	0,00	20.400,00	747.451,78
537030	Bodenschutz / Altlasten	Erträge	1.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.970,00
		Aufwendungen	301.890,00	48.487,86	0,00	0,00	0,00	350.377,86
		Einzahlungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
		Auszahlungen	292.700,00	30.359,12	24.825,68	0,00	0,00	347.884,80
542010	Kreisstraßen	Erträge	1.672.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.672.060,00
		Aufwendungen	5.348.350,00	1.167,80	0,00	0,00	139.994,12	5.489.511,92
		Einzahlungen	2.403.700,00	0,00	0,00	0,00	11.340,00	2.415.040,00
		Auszahlungen	7.373.620,00	667,80	1.435.396,50	500.000,00	151.334,12	8.461.018,42
542030	Kreisstraßenmeisterei	Erträge	22.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.480,00
		Aufwendungen	1.128.500,00	6.928,34	0,00	0,00	60.005,88	1.195.434,22
		Auszahlungen	1.231.640,00	5.428,34	363.745,78	120.000,00	60.005,88	1.540.820,00
547010	Öffentlicher Personennahverkehr	Erträge	6.056.900,00	0,00	0,00	0,00	1.568.470,53	7.625.370,53
		Aufwendungen	16.525.090,00	36.168,80	570.000,00	0,00	1.539.743,03	18.671.001,83
		Einzahlungen	6.487.850,00	0,00	0,00	0,00	1.568.470,53	8.056.320,53
		Auszahlungen	16.955.060,00	23.967,50	2.448.180,56	1.037.668,94	1.539.743,03	19.929.282,15
552010	Gewässerschutz	Erträge	317.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317.550,00
		Aufwendungen	941.280,00	7.875,74	1.300,00	0,00	0,00	950.455,74
		Einzahlungen	316.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.280,00
		Auszahlungen	956.740,00	3.343,58	220.204,50	0,00	-400,00	1.179.888,08
554010	Naturschutz	Erträge	127.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.330,00
		Aufwendungen	1.294.970,00	4.976,45	25.500,00	27.019,25	0,00	1.298.427,20
		Einzahlungen	124.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.190,00
		Auszahlungen	1.312.180,00	1.147,10	247.164,86	27.019,25	0,00	1.533.472,71
555010	Agrarförderung / ländliche Entwicklung	Erträge	27.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.740,00
		Aufwendungen	741.180,00	80.573,82	0,00	0,00	-2.628,27	819.125,55
		Einzahlungen	27.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.620,00
		Auszahlungen	765.170,00	1.452,98	137.716,27	0,00	-13.591,82	890.747,43
555020	Agraraufsicht / Grundstücksverkehr	Erträge	123.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.390,00
		Aufwendungen	476.630,00	12.118,16	0,00	0,00	-2.575,14	486.173,02
		Einzahlungen	123.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.050,00
		Auszahlungen	466.580,00	1.365,24	57.613,34	0,00	-16.980,03	508.578,55

Produkt	Bezeichnung		Ansatz 2023	Sollübertragung (ED)	Planfortschrei- bungen aus 2022	Planfortschrei- bungen nach 2023	ÜPL/APL Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2023
561020	Umweltschutzinformation und -dienste	Erträge	304.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304.100,00
		Aufwendungen	595.300,00	59.071,76	0,00	0,00	0,00	654.371,76
		Einzahlungen	301.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.510,00
		Auszahlungen	580.200,00	15.823,70	45.955,68	0,00	-10.000,00	631.979,38
571010	Wirtschaftsförderung	Erträge	120,00	0,00	0,00	0,00	2.371,30	2.491,30
		Aufwendungen	553.670,00	1.170,22	7.000,00	0,00	37,59	561.877,81
		Einzahlungen	16.754.640,00	0,00	0,00	0,00	2.371,30	16.757.011,30
		Auszahlungen	18.076.930,00	225,92	71.438,92	4.662.959,37	0,00	13.485.635,47
573010	MBS-Gewinnausschüttung	Erträge	436.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.600,00
		Aufwendungen	441.300,00	0,00	770.335,31	657.416,31	-61.500,00	492.719,00
		Einzahlungen	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
		Auszahlungen	400.000,00	0,00	770.335,31	657.416,31	-61.500,00	451.419,00
575010	Tourismus	Erträge	562.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562.150,00
		Aufwendungen	771.180,00	500,00	59.974,20	3.600,00	28.727,50	856.781,70
		Einzahlungen	562.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562.000,00
		Auszahlungen	770.030,00	-1.804,49	75.062,74	3.600,00	28.727,50	868.415,75
611010	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Erträge	178.527.760,00	0,00	0,00	0,00	2.520.499,43	181.048.259,43
		Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.981.281,70	12.981.281,70
		Einzahlungen	179.296.880,00	0,00	0,00	0,00	2.320.499,43	181.617.379,43
612010	Zins- und Schuldenmanagement	Aufwendungen	266.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.050,00
		Auszahlungen	3.640.650,00	0,00	1.129,24	0,00	0,00	3.641.779,24

Anlagenübersicht 2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2023	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
	1	+	./.	+/-	5	./.	+	8	./.	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.901.598,49	407.535,31	13.881,35	0,00	3.295.252,45	173.057,69	0,00	0,00	2.748.232,44	547.020,01	326.423,74
Sachanlagen	381.708.258,88	13.949.526,61	1.271.160,00	0,00	394.386.625,49	6.945.822,01	0,00	831.720,17	230.000.552,40	164.386.073,09	157.821.808,32
<i>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	4.663.533,67	0,00	539,22	0,00	4.662.994,45	0,00	0,00	0,00	3.821,95	4.659.172,50	4.659.711,72
Brachland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ackerland	941.446,94	0,00	539,22	0,00	940.907,72	0,00	0,00	0,00	0,00	940.907,72	941.446,94
Wald, Forsten	590.139,08	0,00	0,00	0,00	590.139,08	0,00	0,00	0,00	3.821,95	586.317,13	586.317,13
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.131.947,65	0,00	0,00	0,00	3.131.947,65	0,00	0,00	0,00	0,00	3.131.947,65	3.131.947,65
<i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	232.651.114,66	612.162,76	648.527,29	4.651.442,72	237.266.192,85	2.956.648,00	0,00	582.392,52	143.840.733,81	93.425.459,04	91.184.636,33
Grundstücke mit Wohnbauten	7.076.522,33	0,00	209.372,14	0,00	6.867.150,19	55.796,10	0,00	143.237,37	5.537.657,82	1.329.492,37	1.451.423,24
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	30.847.648,86	0,00	0,00	0,00	30.847.648,86	6.021,57	0,00	0,00	29.073.506,29	1.774.142,57	1.780.164,14
Grundstücke mit Schulen	147.638.059,89	612.162,76	439.155,15	4.651.442,72	152.462.510,22	2.298.534,88	0,00	439.155,15	88.703.430,23	63.759.079,99	60.794.009,39
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	6.096.970,98	0,00	0,00	0,00	6.096.970,98	47.531,63	0,00	0,00	5.132.234,25	964.736,73	1.012.268,36
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	40.991.912,60	0,00	0,00	0,00	40.991.912,60	548.763,82	0,00	0,00	15.393.905,22	25.598.007,38	26.146.771,20
<i>Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen</i>	112.229.884,18	0,00	0,00	1.146.042,58	113.375.926,76	2.451.068,73	0,00	0,00	70.519.279,71	42.856.647,05	44.161.673,20
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	2.915.441,78	0,00	0,00	0,00	2.915.441,78	0,00	0,00	0,00	0,00	2.915.441,78	2.915.441,78
Brücken und Tunnel	4.968.185,34	0,00	0,00	254.303,16	5.222.488,50	82.330,42	0,00	0,00	1.543.759,58	3.678.728,92	3.506.756,18
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	104.318.642,60	0,00	0,00	891.739,42	105.210.382,02	2.367.357,59	0,00	0,00	68.955.729,78	36.254.652,24	37.730.270,41
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bauten auf Sonderflächen	27.614,46	0,00	0,00	0,00	27.614,46	1.380,72	0,00	0,00	19.790,35	7.824,11	9.204,83
<i>Bauten auf fremden Grund und Boden</i>	1.459.012,63	0,00	0,00	11.340,00	1.470.352,63	175.795,47	0,00	0,00	1.352.396,99	117.955,64	282.411,11
<i>Kunstgegenstände, Kulturdenkmale</i>	173.183,23	0,00	0,00	0,00	173.183,23	3.005,49	0,00	0,00	38.864,17	134.319,06	137.324,55
<i>Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>	4.694.971,07	39.270,00	0,00	33.149,97	4.767.391,04	349.227,03	0,00	0,00	2.854.014,48	1.913.376,56	2.190.183,62
<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	14.778.347,81	1.004.351,16	269.286,84	465.151,48	15.978.563,61	1.010.077,29	0,00	249.327,65	11.391.441,29	4.587.122,32	4.147.656,16

Anlagenübersicht 2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2023	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
	1	+	./.	+/-	5	./.	+	8	./.	10	11
<i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>	11.058.211,63	12.293.742,69	352.806,65	-6.307.126,75	16.692.020,92	0,00	0,00	0,00	0,00	16.692.020,92	11.058.211,63
Finanzanlagevermögen	20.705.773,84	438.994,07	0,00	0,00	21.144.767,91	0,00	0,00	0,00	1.046.700,00	20.098.067,91	19.659.073,84
<i>Rechte an Sondervermögen</i>	4.145.223,67	0,00	0,00	0,00	4.145.223,67	0,00	0,00	0,00	0,00	4.145.223,67	4.145.223,67
<i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i>	16.461.931,09	438.994,07	0,00	0,00	16.900.925,16	0,00	0,00	0,00	1.046.700,00	15.854.225,16	15.415.231,09
<i>Mitgliedschaft in Zweckverbänden</i>	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00
<i>Anteile an sonstigen Beteiligungen</i>	98.614,08	0,00	0,00	0,00	98.614,08	0,00	0,00	0,00	0,00	98.614,08	98.614,08
<i>Wertpapiere des Anlagevermögens</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ausleihungen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Anlagevermögen:	405.315.631,21	14.796.055,99	1.285.041,35	0,00	418.826.645,85	7.118.879,70	0,00	831.720,17	233.795.484,84	185.031.161,01	177.807.305,90

**Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2023
- in TEUR-**

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2022
	31.12.2022	31.12. 2023	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	81.968	80.314	79.885	429	0	-1.654
Gebühren	3.058	3.996	3.996	0	0	939
Beiträge	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-1.789	-1.838	-1.838	0	0	-49
Steuern	0	0	0	0	0	0
Transferleistungen	79.933	77.355	76.926	429	0	-2.578
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.407	1.622	1.622	0	0	216
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-640	-821	-821	0	0	-181
Privatrechtliche Forderungen	1.650	2.848	2.848	0	0	1.198
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	1.695	1.456	1.456	0	0	-239
gegen Sondervermögen	21	91	91	0	0	70
gegen verbundene Unternehmen	59	1.459	1.459	0	0	1.401
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-124	-157	-157	0	0	-33
sonstige Vermögensgegenstände	3.307	1.003	1.003	0	0	-2.304
sonstige Vermögensgegenstände	3.307	1.003	1.003	0	0	-2.304
Gesamtsumme Forderungen:	86.925	84.165	84.165	429	0	-2.760

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2023
- in TEUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Stand zum
	31.12.2021	31.12.2022	bis zu	einem bis zu	mehr als	31.12.2023
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	6
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16.329	12.758	3.398	3.865	1.576	8.839
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1	12	79	0	0	79
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.741	3.088	4.725	0	0	4.725
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.829	9.209	11.660	0	0	11.660
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	4.215	4.847	2.843	0	0	2.843
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	30.116	29.914	22.705	3.865	1.576	28.147



6.5. Beteiligungsbericht 2023



Beteiligungsbericht des Landkreises Teltow-Fläming über das Geschäftsjahr 2023

1 Inhaltsverzeichnis

1	INHALTSVERZEICHNIS	2
2	EINLEITUNG	3
2.1	VORWORT	3
2.2	RECHTLICHE GRUNDLAGEN DER WIRTSCHAFTLICHEN BETÄTIGUNG DES LANDKREISES TELTOW-FLÄMING	3
2.3	ZIELSETZUNG UND AUFBAU DES BETEILIGUNGSBERICHTES	4
2.4	ÜBERSICHT ÜBER DIE BETEILIGUNGEN DES LANDKREISES TELTOW-FLÄMING	6
2.5	DARSTELLUNG AUSGEWÄHLTER KENNZAHLEN 2023	8
2.6	FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES TELTOW-FLÄMING 2021 - 2023	9
3	BETEILIGUNGEN DES LANDKREISES TELTOW-FLÄMING	10
3.1	STRUKTUR- UND WIRTSCHAFTSFÖRDERUNGSGESELLSCHAFT DES LANDKREISES TELTOW-FLÄMING MBH, LUCKENWALDE (SWFG)	10
3.2	FLUGPLATZGESELLSCHAFT SCHÖNHAGEN MBH – BESITZGESELLSCHAFT, TREBBIN (FGS)	23
3.3	GEMEINNÜTZIGE ARBEITSFÖRDERUNGSGESELLSCHAFT MBH KLAUSDORF, AM MELLEENSEE (GAG)	33
3.4	LUCKENWALDER BESCHÄFTIGUNGS- UND AUFBAUGESELLSCHAFT MBH, LUCKENWALDE (LUBA)	44
3.5	VERKEHRSGESELLSCHAFT TELTOW-FLÄMING MBH, LUCKENWALDE (VTF)	47
3.6	VBB VERKEHRSVERBUND BERLIN-BRANDENBURG GMBH, BERLIN	59
3.7	TELTOWER KREISWERKE GMBH, BERLIN (TKW)	72
3.8	BADC BERLIN-BRANDENBURG AREA DEVELOPMENT COMPANY GMBH	77
3.9	RETTUNGSDIENST TELTOW-FLÄMING GMBH	86
4	ANHANG	94
4.1	KENNZAHLENDEFINITION – ANALYSEDATEN GEMÄß § 61 NR. 2 KOMHKV	94

2 Einleitung

2.1 Vorwort

Gemäß der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) darf sich der Landkreis zur Erledigung von Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft wirtschaftlich betätigen. Auf dieser Grundlage engagiert sich der Landkreis Teltow-Fläming insbesondere in den Bereichen Wirtschaftsförderung, Entwicklung und Ausbau der öffentlichen Infrastruktur, Arbeitsförderung bzw. zweiter Arbeitsmarkt, Öffentlicher Personennahverkehr sowie Gesundheitsvorsorge und Gefahrenabwehr.

Vor dem Hintergrund der sich verändernden globalen Rahmenbedingungen, der demografischen Entwicklung und der kommunalen Finanzen muss sich der Landkreis auch weiterhin den wachsenden Herausforderungen sowie dem Wettbewerb mit anderen Regionen stellen. Die kreislichen Beteiligungen sind insofern ein wichtiges Instrument des Landkreises, um wirtschafts-, arbeitsmarkt-, regional- und strukturpolitische Ziele zu erreichen und leisten einen bedeutenden Beitrag zur Erfüllung von öffentlichen Aufgaben, wie z.B. der Rettungsdienst. Sie stärken die Wirtschaftskraft, schaffen und erhalten Arbeitsplätze, fördern die Entwicklung der Infrastruktur und arbeiten mit Partnern der Privatwirtschaft zusammen. Zudem tragen sie zur Sicherung der Lebensqualität und sozialen Stabilität in unserer Region bei.

Das primäre Ziel der Beteiligungsunternehmen ist dabei nicht die Gewinnerzielung, sondern die Sicherung sowie der Auf- und Ausbau von öffentlichen Strukturen – immer auch unter Beachtung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen.

Mit dem jährlich fortgeschriebenen Beteiligungsbericht werden die Entscheidungsträger in Politik, Wirtschaft und Verwaltung sowie interessierte Bürgerinnen und Bürger über die Tätigkeiten der Beteiligungen des Landkreises Teltow-Fläming informiert. Neben den Rahmendaten der Unternehmen enthält der Bericht Informationen zum Geschäftsverlauf des Wirtschaftsjahres 2023, der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaften sowie einen verkürzten Lagebericht. Weiterhin wird auf die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens sowie die vorhandenen Leistungs- und Finanzbeziehungen eingegangen.

2.2 Rechtliche Grundlagen der wirtschaftlichen Betätigung des Landkreises Teltow-Fläming

Die brandenburgische Kommunalverfassung definiert die wirtschaftliche Betätigung einer Gebietskörperschaft im § 91 Abs. 1 als „das Herstellen, Anbieten oder Verteilen von Gütern, Dienstleistungen oder vergleichbaren Leistungen, die ihrer Art nach auch mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnten.“

Gemäß § 91 Abs. 2 BbgKVerf darf sich der Landkreis zur Erledigung von Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft wirtschaftlich betätigen, wenn der öffentliche Zweck dies rechtfertigt, wobei die Gewinnerzielung allein keinen ausreichenden öffentlichen Zweck darstellt, und die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit des Landkreises und zum voraussichtlichen Bedarf steht.

Der Bericht über die Beteiligungen des Landkreises an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts ist gemäß § 98 Satz 1 Nr. 3 BbgKVerf durch die Beteiligungsverwaltung zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

2.3 Zielsetzung und Aufbau des Beteiligungsberichtes

2.3.1 Allgemeines zum Beteiligungsbericht

Ziel des Beteiligungsberichtes ist es, einen Beitrag zur größeren Transparenz der Kreisverwaltung hinsichtlich ihrer Aufgabenerfüllung mittels ausgegliederter, organisatorisch und finanzwirtschaftlich selbstständiger Organisationseinheiten – den Beteiligungen – zu leisten.

Entscheidungsträger in Politik, Wirtschaft und Verwaltung sowie interessierte Bürgerinnen und Bürger werden über die wirtschaftliche Betätigung des Landkreises detailliert informiert.

Der Beteiligungsbericht ist auf der Grundlage des § 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) zu erstellen und basiert auf den Informationen der letzten nach § 242 ff. Handelsgesetzbuch (HGB) erstellten Jahresabschlüsse. Des Weiteren sind die Bestimmungen der Kommunalverfassung sowie die Anforderungen des Ministeriums des Innern des Landes Brandenburg zu beachten. Dem Bericht kommt dabei eine überwiegend dokumentarische Funktion zu.

So ist der Beteiligungsbericht gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf Anlage des Jahresabschlusses des Landkreises bzw. gemäß § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf Anlage seines Gesamtabchlusses.

2.3.2 Inhaltliche Ausgestaltung des Beteiligungsberichtes

Die inhaltliche Ausgestaltung des Beteiligungsberichtes ist unter anderem im § 61 KomHKV geregelt. Spezifiziert und erläutert werden die gesetzlichen Anforderungen zudem durch das Rundschreiben des Ministeriums des Innern des Landes Brandenburg vom 22.12.2009.

Die gemäß § 61 Nr. 1 KomHKV aufgeführten Rahmendaten geben einen Überblick über den Sitz, den Unternehmensgegenstand, den Aufbau, die Organisation und die Organe des Unternehmens. Dazu zählen auch die Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens.

Neben den Rahmendaten des jeweiligen Unternehmens enthält der Beteiligungsbericht zudem einen verkürzten Lagebericht, der wiederum auf die aus dem Jahresabschluss ermittelten Analysedaten (Kennzahlen) eingeht (§ 61 Nr. 2 KomHKV). Dieser soll insbesondere eine auf das Berichtsjahr bezogene Aussage über die Vermögens- und Kapitalstruktur, die Finanzierung und Liquidität, die Rentabilität und den Geschäftserfolg sowie den Personalbestand des Unternehmens zulassen. Den Analysedaten des Berichtsjahres sind die entsprechenden Analysedaten der beiden vorangegangenen Wirtschaftsjahre gegenüberzustellen.

Dabei ist zu beachten, dass es in der Literatur verschiedene Definitionen von Kennzahlen, insbesondere bei den Berechnungsmöglichkeiten und durchschnittlichen Zielwerten, gibt. Dadurch können Angaben aus verschiedenen Quellen auf unterschiedlichen Ausgangswerten basieren und voneinander abweichen. Des Weiteren ist die Beurteilung der Unternehmenssituation anhand einzelner weniger vergangenheitsbezogener Kennzahlen nicht hinreichend aussagekräftig. Um plausible Schlussfolgerungen über die tatsächlichen Verhältnisse des Unternehmens ableiten zu können, sollte die Gesamtheit aus Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie deren Entwicklung im Zeitablauf betrachtet werden.

Des Weiteren kann es durch die Berechnung der Kennzahlen mittels MS Excel zu Rundungsdifferenzen kommen. Das Programm rechnet mit den Cent-genauen Beträgen aus dem Jahresabschluss, die Darstellung der Ergebnisse erfolgt jedoch gerundet auf eine Dezimalkommastelle in tausend Euro (T€).

Ein Überblick über die entsprechend zu analysierenden Kennzahlen sowie deren Definitionen und Interpretationsmöglichkeiten (in Anlehnung an das Rundschreiben des Ministeriums des Innern) befindet sich im Anhang (4.1 Kennzahldefinition – Analysedaten gemäß § 61 Nr. 2 KomHKV, Seite 94).

Bezüglich der angegebenen Zielwerte zu den verschiedenen Analysekennzahlen ist zu beachten, dass diese je nach Branche und der individuellen Unternehmensausrichtung zum Teil stark abweichen können. So benötigt ein Dienstleistungsunternehmen in der Regel wesentlich weniger Anlagevermögen als ein Produktionsunternehmen – das spiegelt sich zum einen auch in der Personalaufwandsquote und zum anderen in der Höhe der Abschreibungen auf das Anlagevermögen wider. Diese spezifischen Abweichungen beeinflussen die Struktur des gesamten Jahresabschlusses.

Des Weiteren ist im Hinblick auf die strategische Unternehmensplanung im Beteiligungsbericht ein Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken zu geben (§ 61 Nr. 3 KomHKV). Schlussfolgerungen auf Chancen und Risiken der weiteren Entwicklung des Unternehmens sowie ihre Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Erfolgslage können u.a. durch Analyse des Jahresabschlusses (Vergangenheitsbezug) sowie den Zielen und Strategien gemäß Unternehmensplanung (Zukunftsbezug) gezogen werden. Auch die Beurteilung der sogenannten „weichen Faktoren“, wie der demographischen Entwicklung, den politischen, rechtlichen und branchenspezifischen Rahmenbedingungen, den Standortfaktoren und der Unternehmenskultur, ist von großer Bedeutung. Insbesondere sollen dadurch mögliche Auswirkungen der weiteren Unternehmensentwicklung auf Sicherstellung der kommunalen Aufgabenerfüllung identifiziert werden können.

Anschließend werden die Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit dem Landkreis als Gesellschafter, d.h. Kapitalzuführungen und -entnahmen, Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche, gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen sowie sonstige Finanzbeziehungen, die sich aus der Gesellschafterposition des Landkreises ergeben und sich unmittelbar bzw. mittelbar auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises auswirken können, aufgeführt (§ 61 Nr. 3 KomHKV).

Gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ist zudem erstmalig fünf Jahre nach Inkrafttreten der §§ 91 bis 100 BbgKVerf, d.h. im Beteiligungsbericht für das Wirtschaftsjahr 2012, danach alle zehn Jahre, ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung des öffentlichen Zwecks bzw. der gesetzlichen Voraussetzungen nach Abs. 2 Nr. 1 öffentlicher Zweck, Abs. 3 Satz 1 und 3 Subsidiarität und Abs. 5 Nebenleistungen des § 91 BbgKVerf zu führen.

Der Punkt Sonstiges enthält die Geschäftszahlen der jeweiligen Gesellschaft in Anlehnung an die im Elektronischen Bundesanzeiger veröffentlichten Jahresabschlüsse.

Sofern eine Gesellschaft an weiteren Unternehmen beteiligt ist, werden diese nach den Ausführungen zur kreislichen Beteiligung selbst aufgeführt.

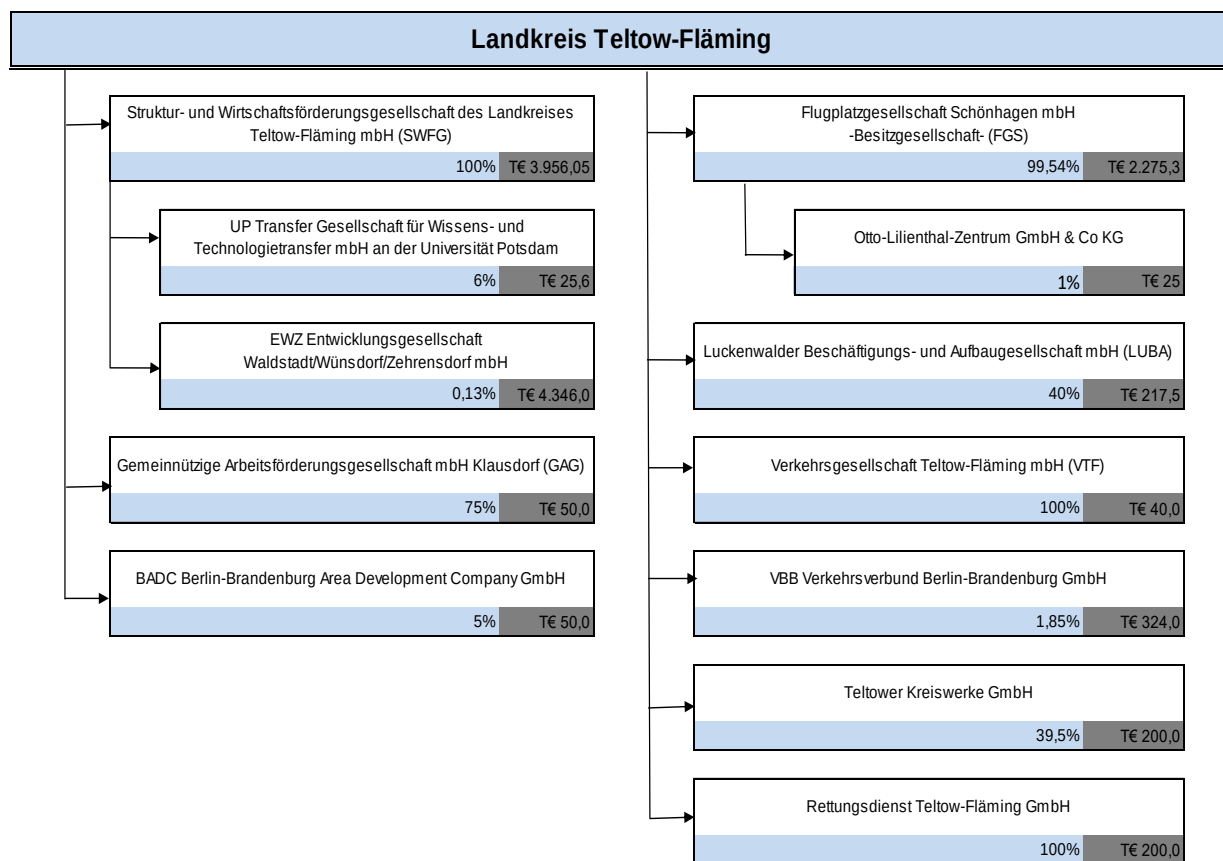
Die Darstellung der Geschäftsverläufe wurde aus den jeweiligen Jahresabschlüssen auszugsweise übernommen. Eine Wertung durch die Verwaltung wurde im Rahmen des Beteiligungsberichts nicht vorgenommen. Die aktuellen Entwicklungen der Gesellschaften finden keinen Eingang.

2.4 Übersicht über die Beteiligungen des Landkreises Teltow-Fläming

2.4.1 Organigramm der ersten und zweiten Beteiligungsebene

Darstellungsweise:

Beteiligungsunternehmen	
Anteil am Stammkapital in %	Stammkapital in T€



(Wirtschaftsjahr 2023)

2.4.2 Die Beteiligungen des Landkreises nach Branchen

WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG, IMMOBILIENVERWALTUNG, INFRASTRUKTUR

Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises Teltow-Fläming mbH (SWFG)

Flugplatzgesellschaft Schönhagen mbH -Besitzgesellschaft- (FGS)

BADC Berlin-Brandenburg Area Development Company GmbH

Teltower Kreiswerke GmbH (TKW)

ÖFFENTLICHER PERSONENNAHVERKEHR (ÖPNV)

Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming mbH (VTF)

VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

SOZIALES, ARBEITSFÖRDERUNG, JUGEND UND BILDUNG

Gemeinnützige Arbeitsförderungsgesellschaft mbH Klausdorf (GAG)

Luckenwalder Beschäftigungs- und Aufbaugesellschaft mbH (LUBA)

GESUNDHEITSVORSORGE UND GEFAHRENABWEHR

Rettungsdienst Teltow-Fläming GmbH (RD)

IM BERICHTSJAHR BEENDETE GESELLSCHAFTSVERHÄLTNISSE

keine

2.5 Darstellung ausgewählter Kennzahlen 2023

Ausgewählte Unternehmensdaten 2023									
Beteiligung	Stammkapital	Anteil Teltow-Fläming	Bilanzsumme	Eigenkapital	Eigen- kapitalquote	Anlagen- intensität	Umsatz	Jahresergebnis	Gesamtkapital- rentabilität
SWFG mbH	3.956,1 T€	100,00%	11.943,0 T€	- 1.742,3 T€	-14,6%	43,5%	3.488,8 T€	21,9 T€	2,9%
FGS mbH	2.275,3 T€	99,54%	14.115,6 T€	8.049,0 T€	57,0%	86,8%	1.917,3 T€	- T€	0,3%
GAG mbH	50,0 T€	75,00%	2.100,8 T€	1.264,3 T€	60,2%	19,4%	2.623,2 T€	257,2 T€	13,2%
LUBA GmbH ¹	217,5 T€	40,00%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
VTF mbH	40,0 T€	100,00%	25.483,4 T€	8.406,4 T€	33,0%	77,2%	20.621,0 T€	550,4 T€	2,4%
VBB GmbH	324,0 T€	1,85%	6.678,5 T€	324,0 T€	9,0%	5,0%	825,0 T€	- T€	0,0%
TKW GmbH	200,0 T€	39,50%	1.493,9 T€	1.454,1 T€	97,3%	11,8%	184,9 T€	36,4 T€	2,4%
BADC GmbH	50,0 T€	5,00%	5.595,2 T€	412,6 T€	7,4%	3,5%	787,4 T€	24,8 T€	0,4%
Rettungsdienst GmbH	200,0 T€	100,00%	1.222,2 T€	200,0 T€	16,4%	0,0%	17.432,7 T€	- T€	0,0%
gesamt	7.312,9 T€	62,32%	68.632,6 T€	18.368,1 T€	33,2%	30,9%	47.880,3 T€	890,7 T€	2,7%

¹ Auf die Darstellung der Unternehmensdaten neben Stammkapital und Anteil Teltow-Fläming wird verzichtet, da der Jahresabschluss 2023 der LUBA GmbH bei Endfertigung des Beteiligungsberichtes noch nicht geprüft vorliegt

2.6 Finanzbeziehungen des Landkreises Teltow-Fläming 2021 - 2023

Leistungs- und Finanzbeziehungen im Überblick												
Wirtschaftsjahr	2023				2022				2021			
Art ¹	1.	2.	3.	4.	1.	2.	3.	4.	1.	2.	3.	4.
SWFG mbH ²	- T€	- T€	7.838,4 T€	- T€	- T€	- T€	8.519,8 T€	- T€	- T€	- T€	9.349,2 T€	- T€
FGS mbH ²	- T€	272,6 T€	239,3 T€	- T€	- T€	296,8 T€	359,0 T€	- T€	- T€	438,1 T€	526,6 T€	- T€
GAG mbH	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€
LUBA GmbH	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€
VTF mbH ³	- T€	- T€	- T€	14.873,1 T€	- T€	- T€	- T€	12.471,5 T€	- T€	- T€	- T€	10.265,5 T€
VBB GmbH ⁴	- T€	- T€	- T€	105,5 T€	- T€	- T€	- T€	104,0 T€	- T€	- T€	- T€	86,4 T€
TKW GmbH ⁵	- T€	- T€	- T€	375,3 T€	- T€	- T€	- T€	375,3 T€	- T€	- T€	- T€	375,3 T€
BADC GmbH	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€
Rettungsdienst GmbH	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€	- T€
gesamt	- T€	272,6 T€	8.077,7 T€	14.603,3 T€	- T€	296,8 T€	8.878,8 T€	12.200,2 T€	- T€	438,1 T€	9.875,8 T€	9.976,6 T€

¹ Klassifizierung der Leistungs- und Finanzbeziehungen:

1. Kapitalzuführungen und - entnahmen (die nicht 2. entspr.)

2. Gewinnentnahmen bzw. Verlustausgleiche

3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

4. sonst. Finanzbeziehungen

² zu 3.: Ausfallbürgschaften des Landkreises

³ zu 4.: davon Investitionszuschüsse: 1.184,6 T€ (2023); 1.241,8 T€ (2022); 1.483,7 T€ (2021); und Ausgleich aus öDa: 13.688,5 T€ (2023); 11.229,6 T€ (2022); 8.781,8 T€ (2021)

⁴ zu 4.: Gesellschafterbeiträge

⁵ zu 4.: Gewinnausschüttung der Eigentümergemeinschaft aus Vermietung und Verpachtung

3 Beteiligungen des Landkreises Teltow-Fläming

Im Folgenden erfolgt die Einzeldarstellung der Beteiligungen des Landkreises Teltow-Fläming an Unternehmen des privaten Rechts gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich der mittelbaren Beteiligungen.

3.1 Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises Teltow-Fläming mbH, Luckenwalde (SWFG)

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Im Biotechnologiepark 4 (CCB)
14943 Luckenwalde

E-MAIL

info@swfg.de

HOMEPAGE

www.swfg.de

GRÜNDUNG

20.12.1991



Die SWFG mbH wurde auf der Grundlage des Beschlusses Nr. 108 des Kreistages des damaligen Landkreises Zossen vom 09.12.1991 am 20.12.1991 gegründet. Der Beitritt des ehemaligen Landkreises Luckenwalde erfolgte auf Grundlage des Kreistagsbeschlusses Nr. 221/92 vom 02.07.1992.

GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde mit Unternehmensgründung am 20.12.1991 notariell beurkundet. Er wurde am 19.02.2015 (Änderungen betreffen neben der Anpassung an die Kommunalverfassung die Verlagerung des Gesellschaftssitzes nach Luckenwalde, den Gegenstand des Unternehmens sowie den Wegfall der Verlustübernahmen durch den Gesellschafter) und zuletzt am 24.01.2023 (Ergänzung des Unternehmensgegenstandes um Absatz 2) geändert.

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

(§ 2 des Gesellschaftsvertrages)

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist es, die entwickelte eigene Infrastruktur unter Beachtung sozialer und wirtschaftsfördernder Kriterien zu vermarkten. Die Gesellschaft ist dazu berechtigt, Grundstücke zu erwerben, zu verpachten, zu vermieten, zu veräußern sowie Gebäude für gewerbliche Zwecke zur Verfügung zu stellen, wenn dies zur Erreichung des Unternehmensziels erforderlich ist.
- (2) Weiterer Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von Wirtschaftsförderungsmaßnahmen in dem Bereich Life Sciences (Biotechnologie, Biochemie und Medizintechnik) in dem Gebiet des Landkreises Teltow-Fläming

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

3.956.050,00 €

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Landkreis Teltow-Fläming:	100 %	3.956.050,00 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

UP Transfer Gesellschaft für Wissens- und

Technologietransfer mbH an der Universität Potsdam: 6 %

EWZ Entwicklungsgesellschaft Waldstadt Wünsdorf/Zehrendorf mbH: 0,13 %

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

Aufsichtsrat

GESCHÄFTSFÜHRER

Herr Detlef Laubinger

MITGLIEDER DER GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG

Frau Kornelia Wehlan (Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming)

MITGLIEDER DES AUFSICHTSRATES

Seit Änderung des Gesellschaftsvertrages hat die Gesellschaft einen Aufsichtsrat, der aus fünf Mitgliedern besteht. Die Zusammensetzung des Aufsichtsrates bemisst sich nach den Regelungen der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf).

Herr Danny Eichelbaum (Kreistagsabgeordneter des Landkreises Teltow-Fläming; CDU; AR-Vorsitzender)

Frau Kornelia Wehlan (Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming)

Herr Detlev von der Heide (Kreistagsabgeordneter des Landkreises Teltow-Fläming; SPD; stellv. AR-Vorsitzender)

Frau Dr. Irene Pacholik (Kreistagsabgeordneter des Landkreises Teltow-Fläming, Die Linke)

Herr Jens Wylegalla (Kreistagsabgeordneter des Landkreises Teltow-Fläming, Fraktion BVB/Freie Wähler; seit 11.12.2023),

Herr Uwe Groschwitz (Kreistagsabgeordneter des Landkreises Teltow-Fläming, Fraktion AfD, bis 11.12.2023)

ABSCHLUSSPRÜFER

BerKon GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. ANALYSEDATEN (§ 61 NR. 2 KOMHKV)

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Kennzahl	2023	2022	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	43,5%	45,8%	50,4%
Eigenkapitalquote	-14,6%	-13,9%	-11,2%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.742,3 T€	1.764,2 T€	1.574,1 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II ¹	178,7%	182,7%	171,1%
Zinsaufwandsquote	9,3%	4,6%	5,0%
Liquidität 3. Grades	186,0%	245,1%	278,0%
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.290 T€	491 T€	485 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2,9%	-0,6%	0,3%
Umsatz	3.489,0 T€	2.436,2 T€	2.207,1 T€
Jahresergebnis	21,9 T€	- 190,1 T€	- 72,8 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	14,5%	20,6%	21,9%
Anzahl der Mitarbeiter	6	6	6

zusätzliche Erläuterungen / abweichende Berechnungen:

¹ unter Berücksichtigung von Eigenkapital sowie mittel- und langfristigen Fremdkapital

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Die Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises Teltow-Fläming mbH (SWFG mbH) wurde 1991 gegründet. Sie ist eine 100-prozentige Beteiligungsgesellschaft des Landkreises Teltow-Fläming.

Von 1991 bis 2012 organisierte die Gesellschaft im Rahmen der Wirtschaftsförderung des Landkreises Teltow-Fläming diverse Wirtschaftsfördermaßnahmen und setzte diese auch um. Eine wichtige Aufgabe war dabei die Errichtung des Biotechnologieparks in Luckenwalde mit seinen 3 Technologiezentren, dem CCB und der Sanierung von 40 Wohneinheiten.

2012 wurde die Wirtschaftsförderung des Landkreises innerhalb der kreiseigenen Verwaltung neu organisiert. Die Hauptaufgabe der SWFG mbH ist seither die Verwaltung, Instandhaltung und Pflege der 15.000 qm Labor- und Büroflächen, der 40 Wohnungen und der Parkflächen mit ca. 28 Hektar Gesamtfläche. Die Betreuung der ansässigen Firmen mit ca. 700 Mitarbeitern am Standort wurden aus Eigenmitteln der Gesellschaft organisiert.

Liegenschaften außerhalb des Biotechnologieparks werden als Teil der Vermögensverwaltung betreut und mittel oder langfristig einer Veräußerung zugeführt.

Im Dezember 2022 beschloss der Kreistag die Erweiterung des Unternehmensgegenstandes der SWFG mbH. Dieser wurde wie folgt als Unternehmenszweck mit folgendem Wortlaut im Gesellschaftsvertrag aufgenommen:

(2) Weiterer Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von Wirtschaftsförderungsmaßnahmen in dem Bereich Life Sciences (Biotechnologie, Biochemie und Medizintechnik) in dem Gebiet des Landkreises Teltow-Fläming.

Um effektiv und wirtschaftlich abgesichert als Wirtschaftsförderung zur Betreuung von Firmen auf dem Territorium des Landkreises tätig werden zu können, bedarf es einer Beauftragung durch den Landkreis in Form eines Betrauungsaktes. Die Vergütung der für den Landkreis zu erbringenden Leistungen würde durch DAWI-Zahlungen aus dem Kreishaushalt erfolgen. Diesbezügliche Abstimmungen laufen und wurden uns für 2024 erstmalig in Aussicht gestellt.

Um die Weiterentwicklung des Standortes voranzutreiben, erhielt die Gesellschaft im Dezember 2022 vom Aufsichtsrat einen Prüfauftrag zum Neubau eines weiteren Technologiezentrums. Die Architektenpläne, Kostenschätzungen und Fördermittelklärungen wurden von der Geschäftsleitung vorgestellt. Das Thema wurde vom Aufsichtsrat vertagt.

Die SWFG mbH verwaltet auf dem Kreisgebiet Teltow-Fläming einen eigenen Immobilienbestand. Auf dem Campusgelände des Biotechnologieparks Luckenwalde besitzt und betreut die Gesellschaft ca. 15.000 qm Labor- und Büroflächen. Diese sind in drei Gebäuden (TGZ I – TGZ III) untergebracht. Auch ein Veranstaltungsbereich (CCB) mit Tagungs- und Gastronomiebereich gehört zum Campus.

Der Campus wird durch vier Wohngebäude mit 40 Wohnungen, 2.497 qm, und einer Gewerbeeinheit, 253 qm, vervollständigt. Diese befinden sich ebenfalls im Besitz der Gesellschaft.

Die SWFG mbH besitzt mit Stand vom 31.12.2023 weitere Grundstücke, die für den Fortbestand der Gesellschaft als Wirtschaftsförderung nicht benötigt werden. Diese sind für die Altschuldentilgung vorgesehen.

Die Unternehmen am Standort Biotechnologiepark Luckenwalde expandierten auch im Jahr 2023. Die Nachfrage nach Mietflächen war unverändert hoch. Alle unsere Mietflächen sind voll vermietet. Neue Vermietungsangebote konnten nur nach Abmietungen von Flächen in geringem Umfang erstellt werden. Fast allen Unternehmen am Standort geht es nach unseren Beobachtungen wirtschaftlich sehr gut. Der Standort ist gefestigt und hat landesweit einen guten Ruf.

Die Auftragsvergabe für zu vergebende Leistungen im Bau- und Instandhaltungsbereich ist weiterhin schwierig. Leistungsfähige und leistungswillige Firmen sind schwer zu finden. Trotz eines erhöhten Verwaltungsaufwandes konnten alle Aufgaben pünktlich und in hoher Qualität erfüllt werden. Auch die Zertifizierungen wurden ohne Beanstandungen erneuert.

Die Bankzinsen haben sich 2023 weiterhin erhöht. Unsere Zins- und Tilgungsleistungen schmälern nicht nur den Ertrag, sondern lassen auch sehr viel Liquidität abfließen. Die SWFG mbH hat derzeit noch einen größeren Bestand an liquiden Mitteln, dieser ist ausreichend für mindestens ein Jahr.

Die Möglichkeiten der Reduktion der Altschulden werden regelmäßig neu bewertet. Mit dem Thema Liquiditätsvorsorge gehen wir sehr sensibel um. Wir sehen aber, dass der Wirtschaftsbereich Immobilienhandel im Jahr 2023 schwieriger geworden ist. Die allgemeine Zinsentwicklung, gepaart mit einem durch Bau- und Rohstoffpreise schwieriges gewordenes Umfeld für Bauwillige, macht uns große Sorgen. Wir stellten im Jahr 2023 eine große Zurückhaltung bei Kaufentscheidungen fest. Für das Folgejahr verspüren wir ein anziehendes Kaufinteresse. Ob diese Entwicklung der Beginn einer Trendwende auf dem Immobilienmarkt ist, können wir noch nicht beurteilen.

Unsere Vermietungsflächen sind alle vermietet. Die Nettomieten im Wohn- aber auch im Gewerbebereich steigen stetig. Die Nachfrage nach verfügbaren Wohnflächen ist ungebrochen hoch. Freiwerdende Wohnungen finden zeitnah einen geeigneten Nachmieter. Die von uns angebotenen Mietpreise für Wohnungen liegen bei ca. 7,50 €/qm bis 8,20 €/qm und werden vom Markt gut akzeptiert. Unsere Gewerbeflächen sind alle langfristig vermietet. Problematisch sehen wir, dass unsere Gewerbemieten ggf. durch fehlende Flächenangebote im Wachstum limitiert sind. Das könnte Unternehmen veranlassen, die Aktivitäten am Standort Luckenwalde neu zu bewerten.

Für die SWFG mbH hatte auch im Geschäftsjahr 2023 die Zufriedenheit der Mieter einen hohen Stellenwert. Alle Flächen, ob Wohnen oder Gewerbe, sind voll vermietet. Die Anmietung von Gewerbeflächen sollte an einem Standort der Wirtschaftsförderung immer möglich sein. Ziel sollte sein, Startups und Neugründungen unproblematisch und kurzfristig aufnehmen zu können. Das ist bei Vollvermietung nicht möglich.

Auch die laufenden Projekte der Standortsicherung wurden nicht vernachlässigt. Zu nennen ist unser Ziel der Co²-Reduktion bis hin zur Co²-Neutralität. Diese Aufgaben stehen bei uns hoch auf der Agenda. Die technische Infrastruktur des Biotechnologieparks ist über 20 Jahre alt und muss dringend modernisiert werden. Für alle anstehenden Aufgaben müssen wir finanziell vorsorgen.

Ein Schwerpunkt unserer Verwaltungstätigkeiten lag auf der Erarbeitung von Zukunftsperspektiven im Rahmen einer Neustrukturierung zu einer erfolgreichen Wirtschaftsförderung für den Bereich Biotechnologie und Biochemie im Cluster Life Science.

Im Jahr 2023 fanden zwei Grundstücksverkäufe statt.

Die ehemalige MBS-Gewerbeimmobilie in Klausdorf ist zu 100% vermietet.

VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Die Mieteinnahmen im Biotechnologiepark Gewerbe und im Wohnpark bilden ein stabiles Einnahmefundament. Im Jahr 2023 erreichte die SWFG mbH ein Betriebsergebnis in Höhe 300 T€.

- Die höheren Umsatzerlöse im Vergleich zum Jahr 2022 sind auf Mieterhöhungen sowie aus Einnahmen aus dem Verkauf zweier Grundstücke zurückzuführen.
- Die Erhöhung der Bestandsminderung ist im Saldo durch die Erhöhung der umlagefähigen Betriebskosten für das Jahr 2023 sowie der Buchwertabgang der beiden verkauften Grundstücke entstanden.
- Der Minderertrag in Höhe von 35 T€ zum Jahr 2022 entsteht vor allem durch eine Förderung in 2022 für Energieberatungen für Nichtwohngebäude
- Der höhere Materialaufwand ist vor allem durch die Erhöhung von diversen Kostenbereichen entstanden. Heizkosten haben sich zu 2022 verdreifacht und Stromkosten sind um rund 60% gestiegen.

- Der Rückgang der „sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ im Vergleich zum Vorjahr ist auf geringere Aufwendungen im Bereich der Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 24 T€ (Vorjahr: 79 T€) zurückzuführen.
- Das Zinsergebnis (Differenz zwischen Zinsaufwendungen und Zinserträgen) hat sich im Jahr 2023 gegenüber dem Jahr 2022 drastisch verschlechtert. Dies liegt an der Entwicklung der Zins- und Tilgungsanteile.
- Das neutrale Ergebnis fällt um 31 T€ besser aus. Das liegt vor allem an einer Auflösung von einer in 2022 eingestellten Rückstellung für eine Klage im Zusammenhang mit einem Grundstücksverkauf. Diese wurde 2023 beendet.

Die für das Jahr 2023 bestätigte Planung vom 22.09.2022 ging für das Jahr 2023 von einer Finanzreserve in Höhe von ca. 748 T€ aus, der 1. Nachtrag vom 14.09.2023 von 1.436 T€. Am 31.12.2023 konnte eine um 584 T€ höhere Liquidität verzeichnet werden, insgesamt 2.020 T€.

- Die Summe vom Vermögen/Kapital hat sich um rund 788 T€ vermindert.
- Der Rückgang des Anlagevermögens ist auf die jährliche Abschreibung zurückzuführen.
- Durch den Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 22 T€ wird das negative Eigenkapital (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) auf 1.742 T€ vermindert.
- Im Geschäftsjahr 2023 hat die SWFG mbH Tilgungen in Höhe von 797 T€ vorgenommen. Nach Tilgungen belaufen sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten per 31.12.2023 auf 7.852 T€. Hier muss jedoch berücksichtigt werden, dass die MBS die Dezemberrate erst im Januar eingezogen hat und somit dieser Teil in den Verbindlichkeiten enthalten ist.
- Die Erhöhung der erhaltenen Anzahlung lässt sich auf eine Erhöhung der Betriebskostenvorauszahlungen der Mieter zurückführen.
- Die Verminderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist stichtagsbedingt.

Der positive Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit konnte den negativen Cashflow aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit decken. Das führte zur Erhöhung in Höhe von 53 T€ des Finanzmittelfonds auf 2.020 T€.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Berichtsjahr jederzeit gewährleistet.

Wichtigster finanzieller Leistungsindikator der Gesellschaft sind die kontinuierlich steigenden Mieteinnahmen. Nur durch eine konstante Vermietung der verfügbaren Flächen ist eine dauerhafte Eigenfinanzierung der Gesellschaft gewährleistet. In diesem Zusammenhang spielt auch der Zahlungsmittelbestand eine bedeutende Rolle, um kurzfristige Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen vornehmen zu können. Jahresüberschüsse werden nur insoweit angestrebt, um ausreichend Rücklagen für zukünftige Investitionen zu bilden und um die Darlehensverbindlichkeiten zu bedienen.

Die Fähigkeit zur Eigenfinanzierung der Gesellschaft wird insbesondere durch die Eigenkapitalquote ausgedrückt. Unter Berücksichtigung des Sonderpostens, welcher Eigenkapitalcharakter hat, verminderte sich die Eigenkapitalquote trotz Jahresüberschuss gegenüber dem Vorjahr um 3,2% auf 4,0%.

Im Geschäftsjahr 2023 konnte die SWFG mbH durch eine sehr gute Vermietung einen geringen Jahresüberschuss erwirtschaften. Die Ertragslage liegt über den Planwerten für das Geschäftsjahr 2023. Dies ist im Wesentlichen auf gestiegene Mieteinnahmen, geringere Instandhaltungen und Rechts- und Beratungskosten zurückzuführen. Die Verkaufserlöse beider Grundstücksverkäufe waren bereits im 1. Nachtrag der Wirtschaftsplanung berücksichtigt. Die Finanzlage ist, wie bereits erläutert, insbesondere durch die hohen Darlehenstilgungen belastet.

Der Geschäftsverlauf der Gesellschaft weist insgesamt auf Grundlage der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage einen günstigen Verlauf auf. Ertragsmindernd haben sich die im Jahresverlauf stark gestiegenen Darlehenszinsen ausgewirkt.

CHANCEN UND RISIKEN

Die Nachfrage nach Labor- und Büroräumen am Standort Biotechnologiepark Luckenwalde ist auch weiterhin sehr hoch. Die politischen Tendenzen der Europäischen Union, Rückführung des globalen Handels auf heimische Märkte, ist im Auftragsaufkommen unsere Unternehmen messbar. Die am Standort ansässigen Unternehmen zeigen sich zunehmend investitionsfreudiger. Die Zahl der Mitarbeiter steigt weiter.

Unter dem Eindruck veränderter Anforderungen an die Gesundheitsvorsorge wird der Bereich Biochemie und Biotechnologie nach unserer Einschätzung weiter stark wachsen. Bei der Vermietung unserer Gewerbeflächen stoßen wir an quantitative und qualitative Grenzen. Die vom Markt gewünschten Flächen können mit dem vorhandenen Portfolio zukünftig nicht mehr angeboten werden. Vor allem S2-Labore und Reinsträume werden nachgefragt.

Auch die Umsetzung weiterer Projekte erscheint sinnvoll. Die Vervollständigung des B-Plan-Gebietes Biopark Wohnen an der Louis-Pasteur-Straße mit 45 behindertenfreundlichen Wohnungen wäre wirtschaftlich sinnvoll. Auch die Idee eines Kindergartens auf dem Campus könnte weiterverfolgt werden. Um das Angebot am Standort abzurunden, planen wir ein Boardinghaus für eine kurzfristige Unterbringung von Wissenschaftlern und Personal. Auch das langfristige Ziel, den Biotechnologiepark Luckenwalde CO₂-neutral zu betreiben, wird vorangetrieben. Das führt zwangsläufig zu sinkenden Nebenkosten, aber auch zu einem hohen Investitionsbedarf in vorhandene Infrastruktur.

Die Biotechnologie ist eine Schlüsseltechnologie, in der Luckenwalde sich weiterhin national und international positionieren möchte. Der Biotechnologiepark Luckenwalde verkörpert als Kompetenzzentrum für die Bereiche Biotechnologie und Medizinforschung eine optimale Wirkungsstätte für Unternehmen, die in diesen Wirtschaftsfeldern innovativ und langfristig erfolgreich agieren wollen. Hierbei werden die vielfältigen Synergien sowohl innerhalb des Parks als auch in der unmittelbaren Umgebung intensiv genutzt. Analysen haben gezeigt, dass potenzielle Mieter der Bereiche Biotechnologie nicht nur Labore und Räume mieten möchten, sondern ein komplettes Servicepaket wünschen. Der große Vorteil des Bioparks besteht darin, dass an einem einzigen Standort sämtliche Dienstleistungen gebündelt werden, von der Kantinennutzung bis zur Müllentsorgung, von der Bereitstellung der Beratungs- und Konferenzräume bis hin zur Bereitstellung von Gasen und technischem Equipment.

Als große Herausforderung sehen wir zukünftig die Dämpfung der Nebenkosten. Die hohen Gas- und Strompreise belasten alle Unternehmen. Um als Standort auch zukünftig attraktiv am Markt agieren zu können, muss der Strom- und Gasverbrauch durch Investitionen in technische Infrastruktur signifikant gesenkt werden. Die dafür anfallenden Kosten werden wir als Gesellschaft aus eigenen Erträgen nicht kurzfristig bereitstellen können.

Grundsätzlich besteht ein sehr hohes Kostenrisiko in den über 20 Jahren alten technischen Anlagen und Gebäuden. Aus diesem Grund müssen wir künftig mit hohen Instandhaltungs- und Modernisierungskosten im Biotechnologiepark Gewerbe rechnen. Die Maßnahmen reichen von einer Heizungs-umrüstung über einen Aufzugsneubau bis zur Dachflächensanierung. Die Kälte- und Lüftungsanlagen sind auch in einem technisch veralteten Zustand. Teile der über 20 Jahre alten Laboreinrichtungen müssen ersetzt werden.

Im Biotechnologiepark Wohnen werden freierwerdende Wohnungen regelmäßig instandgesetzt.

Ein Risiko von verspäteten Mietzahlungen, Mieterkündigungen oder Mietausfällen besteht im branchenüblichen Maß. Im Fall eines unvorhergesehenen Mietausfalls oder einer kurzfristig anstehenden Neuvermietung besteht das Risiko eines längeren Leerstandes.

Der EURIBOR (Euro Interbank Offered Rate) ist seit 2022 signifikant gestiegen. Da unsere Zinsverpflichtungen an diesen gekoppelt sind, stiegen unsere Zinsaufwendungen. Ein weiterer Effekt sind die erhöhten Tilgungszahlungen durch die vertraglich vereinbarte Annuität bei gleichbleibender Laufzeit. Das nimmt viel Liquidität.

Zusammenfassend hat sich die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft auf der Ertragsseite verbessert. Sorgen macht die Rückführung der Altschulden. Durch Zinssteigerungen erhöht sich der jährliche Kapitalbedarf beträchtlich. Durch ein ungünstiges Marktumfeld, wie erhöhte Baukosten und höhere Finanzierungszinsen, wird ein schwieriger werdender Verkaufsmarkt für Immobilienverkäufer erwartet. Die Rückführung der Altschulden könnte sich dadurch verzögern. Ein besonderes Augenmerk wird daher auf den Liquiditätserhalt der nächsten Jahre gelegt.

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 NR. 3 KOMHKV)

Die Gesellschaft wird sich zukünftig nicht nur der Immobilienverwaltung widmen, sondern ihrem Gesellschaftszweck folgend, den Bereich Wirtschaftsförderung zunehmend in den Focus nehmen. Der Zweck wurde durch den Kreistag wie folgt definiert:

Weiterer Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von Wirtschaftsförderungsmaßnahmen in dem Bereich Life Sciences (Biotechnologie, Biochemie und Medizintechnik) in dem Gebiet des Landkreises Teltow-Fläming.

Um diese Aufgabe gerecht zu werden, greift die Gesellschaft auf vorhandenes Personal und auf vorhandene Infrastruktur zurück. Gleichzeitig ist aber auch ein Aufwuchs des Personalbestandes geplant. Die Aufgaben einer Wirtschaftsförderung kann die Gesellschaft vollumfänglich aber nur erfüllen, wenn der Gesellschafter diese Leistung im Rahmen der Daseinsvorsorge vergütet.

Die aktuell bestätigte Wirtschaftsplanung 2024 ff. der SWFG mbH zeigt in den Folgejahren nachfolgende Ergebnisse: 2024: -207 T€; 2025: 1.135 T€; 2026: 383 T€; 2027: 709 T€; 2028: 1.056 T€.

Der Plan weist zum 31.12.2024 einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von 2.338 T€ aus. Dieser wird sich, durch geplante Verkäufe, in den kommenden Jahren auflösen.

Die aktuelle Liquidität der SWFG mbH ist auf einem hohen Niveau. Durch den aktuellen hohen jährlichen Kapitaldienst in Höhe von 1.277 T€ kann diese jedoch nur durch weitere Grundstücksverkäufe und/oder liquiditätserhaltende Maßnahmen gehalten werden. Nach der aktuell bestätigten Wirtschaftsplanung 2024-2028 ist die Liquidität durch eingeplante Verkäufe bis 2028 ff. gewährleistet. Die Finanzflussrechnung weist zum 31.12.2024 eine Liquidität in Höhe von 98 T€ aus.

Zum Verkauf stehen Grundstücke in Jühnsdorf, Zossen, Mahlow, im Biotechnologiepark in Luckenwalde sowie ein Gewerbeobjekt in Klausdorf.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht 2. entspr.)	- T€	- T€	- T€
2. Verlustausgleiche	- T€	- T€	- T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen ¹	7.838,4 T€	8.519,8 T€	9.349,2 T€
4. sonst. Finanzbeziehungen	- T€	- T€	- T€

¹ Ausfallbürgschaften des Landkreises

5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERFÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

Gemäß § 122 Abs. 2 BbgKVerf fördert der Landkreis insbesondere die wirtschaftliche, ökologische, soziale und kulturelle Entwicklung seines Gebiets zum Wohle der Einwohner. Dazu bedient er sich unter anderem der SWFG mbH.

Bei der Wahrnehmung ihrer satzungsgemäßen Aufgaben arbeitet die Gesellschaft mit anderen Institutionen und Verwaltungen – auch kreisübergreifend – zusammen.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Eine wirtschaftliche Betätigung des Landkreises im öffentlichen Interesse wird gemäß § 2 Abs. 2 BbgK-Verf (Förderung von Wirtschaft und Gewerbe) sowie § 122 Abs. 2 BbgKVerf für erforderlich gehalten.

Daneben gibt es, da die Aufgabenerfüllung der Wirtschaftsförderung nicht kostendeckend möglich ist, keine Marktsituation in der private Anbieter die Leistungen der SWFG mbH wirtschaftlicher erbringen können.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder

2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Die Nebenleistungen der SWFG mbH werden üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten und beeinträchtigen den Hauptzweck nicht. Es werden sonst brachliegende Kapazitäten des Unternehmens ausgenutzt.

6. SONSTIGES

Die SWFG mbH in Zahlen

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	5.191,5	5.831,5	-640,0
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,2	12,2	-12,0
II. Sachanlagen	5.184,1	5.812,2	-628,1
III. Finanzanlagen	7,1	7,1	0,0
B. Umlaufvermögen	4.962,8	5.092,9	-130,1
I. Vorräte	2.477,5	2.766,9	-289,4
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	465,3	358,6	106,7
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.020,0	1.967,4	52,6
C. Rechnungsabgrenzungsposten	46,4	42,7	3,7
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.742,3	1.764,2	-21,9
Bilanzsumme	11.943,0	12.731,2	-788,2
Passiva			
A. Eigenkapital	0,0	0,0	0,0
I. Gezeichnetes Kapital	3.956,0	3.956,0	0,0
II. Kapitalrücklage	5.460,0	5.460,0	0,0
III. Bilanzverlust	11.180,3	10.990,2	190,1
IV. Jahresüberschuss	21,9	-190,0	211,9
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.742,3	1.764,2	-21,9
B. Sonderposten mit Rücklageanteil	2.218,6	2.685,4	-466,8
C. Rückstellungen	39,5	92,0	-52,5
D. Verbindlichkeiten	9.682,4	9.950,8	-268,4
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2,5	3,1	-0,6
Bilanzsumme	11.943,0	12.731,2	-788,2
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	3.488,8	2.436,2	1.052,6
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-289,4	-141,0	-148,4
3. sonstige betriebliche Erträge	513,8	504,8	9,0
4. Materialaufwand	1.936,1	1.396,9	539,2
5. Personalaufwand	504,6	500,9	3,7
6. Abschreibungen	805,9	800,0	5,9
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	96,9	144,1	-47,2
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17,2	0,0	17,2
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	325,3	111,7	213,6
10. sonstige Steuern	39,7	36,6	3,1
11. Jahresergebnis	21,9	-190,1	212,0

Die Beteiligungen der Struktur- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises Teltow-Fläming mbH in Zahlen

3.1.1 UP Transfer Gesellschaft für Wissens- und Technologietransfer mbH an der Universität Potsdam

FIRMENSITZ

Am Neuen Palais 10
14469 Potsdam

GRÜNDUNG

1998

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Die UP TRANSFER GmbH ist eine private gemeinnützige Gesellschaft für Wissens- und Technologietransfer an der Universität Potsdam. Die Gesellschaft wurde von der Universität Potsdam gemeinsam mit Partnern aus dem Bereich der Wirtschaftsförderung gegründet, um auf die Bedürfnisse des Marktes flexibler zu reagieren und die Kompetenzen der grundlagen- und anwendungsorientierten Forschungsbereiche der Hochschule enger mit der Wirtschaft zu verzahnen.

Der Gesellschaftszweck umfasst die Forschung, Entwicklung, Lehre, Bildung und Weiterbildung sowie die Ermöglichung eines Wissens- und Technologietransfers ohne unnötige bürokratische Schranken.

GESELLSCHAFTER: 6 % SWFG mbH, 76 % Universität Potsdam, 6 % Vereinigung der Unternehmensverbände in Berlin- Brandenburg e.V., 6 % Wirtschaftsförderung Land Brandenburg GmbH und 6 % Industrie- und Handelskammer Potsdam

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung
Gesellschafterversammlung
Aufsichtsrat

GESCHÄFTSFÜHRUNG: Herr Dr. Andreas Bohlen

Beteiligungen der Gesellschaft: Brandenburgisches Institut für Gesellschaft und Sicherheit gGmbH

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV): keine

Die UP Transfer Gesellschaft für Wissens- und Technologietransfer an der Universität Potsdam ist eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 Abs. 1 HGB. Auf die Aufstellung eines Lageberichtes wurde entsprechend § 264 Abs. 1 HGB verzichtet.

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	136,3	164,0	-27,7
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0
II. Sachanlagen	122,0	149,6	-27,6
III. Finanzanlagen	14,4	14,4	0,0
B. Umlaufvermögen	1.749,5	3.846,3	-2.096,8
I. Vorräte	139,6	63,6	76,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	529,7	642,9	-113,2
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.080,2	3.139,8	-2.059,6
C. Rechnungsabgrenzungsposten	18,2	14,2	4,0
Bilanzsumme	1.904,0	4.024,4	-2.120,4
Passiva			
A. Eigenkapital	715,6	2.849,6	-2.134,0
I. Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	0,0
II. Kapitalrücklage	0,6	0,6	0,0
III. Gewinnrücklagen	1.473,0	2.602,4	-1.129,4
IV. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	782,9	221,6	561,3
B. Rückstellungen	413,4	374,8	38,6
C. Verbindlichkeiten	552,5	604,8	-52,3
D. Rechnungsabgrenzungsposten	222,5	195,2	27,3
Bilanzsumme	1.904,0	4.024,4	-2.120,4

3.1.2 EWZ Entwicklungsgesellschaft Waldstadt Wünsdorf/Zehrendorf mbH

FIRMENSITZ

Wünsdorf

Adresse: Seeburger Chaussee 2; 14476 Potsdam

GRÜNDUNG

1995

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Gegenstand ist die Baureifmachung, Entwicklung, Vermietung, Verkauf und Verwaltung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten im Bereich der bisher vom Oberkommando der Westgruppe der russischen Truppen in Wünsdorf/Zossen genutzten und einem Sondervermögen des Landes Brandenburg zugeführten WGT Liegenschaft einschließlich immobiliennaher Dienstleistungen und Vermittlungstätigkeiten auch in fremdem Namen und für fremde Rechnung.

Hierzu gehören alle Arten von Grundstücksentwicklung und städtebaulichen Maßnahmen. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern geeignet sind, insbesondere Grundbesitz in dem genannten Bereich und etwaige weitere Grundstücke in der Nachbarschaft dieser Liegenschaft zur Arrondierung zu erwerben, sich an anderen Unternehmen zu beteiligen, aber auch Geschäfte von Grundstückseigentümern oder anderen Dritten für deren Rechnung zu betreiben.

GESELLSCHAFTER: 0,13 % SWFG mbH, 99,76 % Landesentwicklungsgesellschaft für Städtebau, Wohnen und Verkehr des Landes Brandenburg mbH i. L. (LEG), 0,11% Stadt Zossen OT Wündsdorf

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

GESCHÄFTSFÜHRUNG: Frau Birgit Flügge

Beteiligungen der Gesellschaft: keine

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV): keine

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0
I. Sachanlagen	0,0	0,0	0,0
B. Umlaufvermögen	10.216,8	10.186,4	30,4
I. Vorräte	7.514,2	7.640,6	-126,4
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	451,8	525,6	-73,8
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.250,8	2.020,2	230,6
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,3	0,3	0,0
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.173,9	48.888,0	-714,1
Bilanzsumme	58.391,1	59.074,7	-683,6
Passiva			
A. Eigenkapital	0,0	0,0	0,0
I. Gezeichnetes Kapital	4.346,0	4.346,0	0,0
II. Verlustvortrag	53.233,9	53.591,6	-357,7
III. Jahresüberschuss	714,0	357,6	356,4
IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.173,9	48.888,0	-714,1
B. Rückstellungen	551,3	556,2	-4,9
C. Verbindlichkeiten	57.839,8	58.518,6	-678,8
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	0,0
Bilanzsumme	58.391,1	59.074,7	-683,6
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	1.248,8	415,0	833,8
2. Verminderung des Bestandes an Erschließungs- und Standortentwicklungsmaßnahmen sowie unfertige Leistungen	-126,4	49,7	-176,1
3. sonstige betriebliche Erträge	18,2	562,3	-544,1
4. Aufwendungen für LuL	424,9	490,8	-65,9
5. Abschreibungen	0,0	0,0	0,0
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	57,9	164,4	-106,5
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	67,9	0,5	67,4
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	725,7	372,3	353,4
10. sonstige Steuern	11,7	14,7	-3,0
11. Jahresergebnis	714,0	357,6	356,4

3.2 Flugplatzgesellschaft Schönhagen mbH – Besitzgesellschaft, Trebbin (FGS)

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Am Flugplatz, 14959 Trebbin (OT Schönhagen)

E-MAIL

Info@edaz.de

HOMEPAGE

www.edaz.de

GRÜNDUNG

02.05.1991



Die Beteiligung des ehemaligen Landkreises Luckenwalde als Gesellschafter an der zu gründenden Flugplatzgesellschaft Schönhagen mbH erfolgte auf Grundlage des Beschlusses Nr. 079/91 des Kreistages vom 25.04.1991.

GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde am 02.05.1991 notariell beurkundet und zuletzt am 27.05.2014 notariell geändert (Anpassung an die Kommunalverfassung).

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Der Gegenstand des Unternehmens ist das Vorhalten des Flugplatzes in Trebbin als Verkehrslandeplatz für den allgemeinen Verkehr im Rahmen der Genehmigung nach § 6 LuftVG und § 45 LuftVZO, die Entwicklung der Infrastruktur des Flugplatzes, die flugplatzbezogene Immobilienverwaltung sowie die Vertretung des Standortes nach außen (Marketing).

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

2.275.300,00 €

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Landkreis Teltow-Fläming:	99,54 %	2.264.800,00 €
Stadt Trebbin:	0,46 %	10.500,00 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

Otto-Lilienthal-Zentrum GmbH & Co KG: Kommanditanteil in Höhe von 1 % bzw. 250 €

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

Aufsichtsrat

GESCHÄFTSFÜHRER

Herr Dr.-Ing. Klaus-Jürgen Schwahn

MITGLIEDER DER GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG

Frau Kornelia Wehlan (Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming)

Herr Ronny Haase (Bürgermeister der Stadt Trebbin)

MITGLIEDER DES AUFSICHTSRATES

Der Aufsichtsrat besteht aus der Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming, dem Bürgermeister der Stadt Trebbin als Vorsitzenden, bis zu vier Mitgliedern der jeweils größten im Kreistag des Landkreises Teltow-Fläming vertretenen Fraktionen sowie bis zu drei weiteren von der Gesellschafterversammlung berufenen Personen mit flughafenspezifischer Fachkompetenz.

Frau Kornelia Wehlan	(Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming)
Herr Ronny Haase	(Bürgermeister der Stadt Trebbin, AR-Vorsitzender)
Herr Christoph Meyerrose	(Geschäftsführer der Lufthansa Bombardier Aviation Services GmbH)
Herr Andreas Deckert	(Leiter Verkehr Berliner Flughäfen)
Herr Peter Dunkel	(Kreistagsabgeordneter des Landkreises Teltow-Fläming)
Herr Ralf Schwiebus	(Vorstand GBAA e.V.)
Herr Uwe Groschwitz	(Kreistagsabgeordneter des Landkreis Teltow-Fläming)
Herr Rène Haase	(Kreistagsabgeordneter des Landkreis Teltow-Fläming)
Herr Helmut Barthel	(Kreistagsabgeordneter des Landkreis Teltow-Fläming, stellv. Aufsichtsratsvorsitzender)

ABSCHLUSSPRÜFER

Dr. Klein, Dr. Mönstermann + Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. ANALYSEDATEN (§ 61 NR. 2 KOMHKV)

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Kennzahl	2023	2022	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	86,8%	88,0%	90,7%
Eigenkapitalquote	57,0%	54,2%	50,8%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- T€	- T€	- T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II ¹	108,6%	107,9%	103,4%
Zinsaufwandsquote	1,9%	2,1%	2,3%
Liquidität 3. Grades	230,2%	236,0%	149,8%
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	562 T€	763 T€	757 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,3%	0,3%	0,2%
Umsatz	1.917,3 T€	1.775,2 T€	1.650,9 T€
Jahresergebnis	- T€	- T€	- T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	56,9%	81,5%	65,5%
Anzahl der Mitarbeiter	17	21	22

zusätzliche Erläuterungen / abweichende Berechnungen:

¹ unter Berücksichtigung von Eigenkapital sowie mittel- und langfristigem Fremdkapital

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Die Flugplatzgesellschaft Schönhagen mbH hat im Jahr 2023 mit dem Vorhalten des Verkehrslandeplatzes Schönhagen die ihr übertragenen, satzungsgemäßen Aufgaben innerhalb der Betriebspflicht nach § 45 LuftVZO uneingeschränkt erfüllt.

Die Auswirkungen der hohen Energiepreise, die 2022 nur leicht zu spüren waren, haben sich 2023 stärker bemerkbar gemacht. So sind die Flugbewegungen seit langem wieder einmal knapp unter die Marke von 40.000 gerutscht. Während sich der Geschäftsreiseverkehr weiterhin gut entwickelt hat, ist der Rückgang primär auf die unteren Gewichtsklassen zurückzuführen, in denen der private Individualverkehr und die Pilotenausbildung stattfinden. Diese Entwicklung ist auch an anderen Verkehrslandeplätzen zu spüren.

Auf der anderen Seite steigt in den nächsten Jahren der Ersatzbedarf durch die geburtenstarken Pilotenjahrgänge, die in den Ruhestand gehen, so dass dieser Rückgang nur vorübergehend gesehen wird. Die ersten beiden Monate des Jahres 2024 haben bereits wieder mit zweistelligen Zuwächsen begonnen.

Die Entwicklung klimafreundlicher Luftfahrzeuge, Antriebe und Kraftstoffe führt zu zahlreichen Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten gerade auf den regionalen Flugplätzen, die bisher durch vielfältige Förderprogramme des Bundes und der Länder unterstützt wurden. Ein Urteil des BVerfG zum Bundeshaushalt hat jedoch zu den durch die Medien bekannten Haushaltsproblemen des Bundes geführt und zahlreiche Fördertöpfe versiegen lassen. Der Flugplatz Schönhagen ist jedoch inzwischen als Forschungsflugplatz thematisch breit aufgestellt, so dass nur einzelne Vorhaben von Kürzungen betroffen sind, während andere uneingeschränkt weiterlaufen und sogar Nachfolgeprojekte angezogen haben.

Weiterhin kann davon ausgegangen werden, dass sich in den nächsten Jahren gerade auf den regionalen Flugplätzen neue nachhaltige Mobilitätskonzepte entwickeln.

Die zum 1.9.2021 wirksam gewordene Änderung des § 21 d LuftVG ermöglicht es den regionalen Flughäfen und Verkehrslandeplätzen mit Instrumentenflugverkehr, Defizite aus der Erbringung von Flugsicherungsleistungen mit dem Bund abzurechnen. Inzwischen besteht trotz der Haushaltsprobleme des Bundes Klarheit, dass diese Mittel auch 2024 und 2025 in den Bundeshaushalt eingestellt werden.

Am Flugplatz Schönhagen gab es im Bereich der gewerblichen Schulflüge 2023 einen Rückgang von 17,8 % während die nichtgewerblichen Schulflüge um 28,1% zugenommen haben. Beides zusammen ergab dann noch einen Rückgang von 10,8%, während die Gesamtzahl der Flugbewegungen nur um 4,7% zurückgegangen ist.

Neben den hohen Energiepreisen war hierfür in erster Linie die Insolvenz einer am Flugplatz angesiedelten Flugschule verantwortlich. Der Flugplatz hat allerdings die Räume bereits Ende Januar 2023 vom Insolvenzverwalter zurückerhalten und konnte sie bereits im Februar neu vermieten. Nach Um- und Renovierungsarbeiten wurden die Räume zum 1. April neu bezogen, so dass es nur einen kurzen Mietausfall gab. Forderungsverluste gegen das insolvente Unternehmen sind durch das Vermieterpfandrecht weitgehend gedeckt. Die Veräußerung wird voraussichtlich erst im April 2024 abgeschlossen sein.

Wirtschaftlich hat der Rückgang bei den Schulflügen keine gravierenden Auswirkungen.

Am 1. Januar 2023 ist eine neue Entgeltordnung in Kraft getreten, in der die Flugplatzentgelte durchschnittlich zwischen 10 und 15 % erhöht wurden.

Eine wirtschaftliche Herausforderung waren die Ergebnisse der Tarifverhandlungen im Öffentlichen Dienst, die die Flugplatzgesellschaft im Allgemeinen für ihre Mitarbeiter übernimmt. Deshalb wurde bereits im Frühsommer 2023 begonnen, die Mieten für Luftfahrzeugstellplätze und Gewerbeflächen nach und nach um ca. 10-12% zu erhöhen. Dadurch werden die steigenden Personalkosten rechtzeitig antizipiert.

Die Auslastung bei der Vermietung von Stellplätzen, Büro- und Gewerbeflächen lag auch 2023 weiterhin bei 100%. Freiwerdende Objekte konnten auch 2023 sofort wieder neu vermietet werden. Sowohl bei Stellplätzen als auch bei Büros gibt es eine Warteliste.

Die Genehmigung eines neuen 6 ha großen Baufeldes wurde weiter vorangebracht. Im Februar konnte mit Erteilung der naturschutzrechtlichen Genehmigung ein wichtiger Meilenstein erreicht werden, so dass die Luftfahrtbehörde nun mit der fachplanerischen Genehmigung beginnen kann. Für die Erschließung wurde 2023 durch den Landkreis Teltow-Fläming ein Förderantrag bei der ILB eingereicht.

Als Forschungsstandort konnte sich der Flugplatz weiter positiv entwickeln. Das drei Jahre laufende Projekt ALADIN (Advanced Low Altitude Data Information System) wurde 2023 abgeschlossen und hat

gleich zu mehreren Folgeprojekten mit alten und neuen Partnern geführt. Neue Technologien, die über diese Vorhaben in die Luftfahrt eindringen, wurden 2023 auch zum Thema des Otto-Lilienthal-Zentrums, das als Innovationscluster mit einer Förderung von 50% am Flugplatz errichtet werden soll. Die Eigenmittel dieses knapp 14 Millionen Euro budgetierten Projektes stellt ein Investor bereit. Zum Redaktionsschluss war jedoch noch nicht absehbar, welche Auswirkungen die aktuellen Probleme im Bundeshaushalt auf die Förderung dieses Projektes haben werden. Am 3. Juli 2023 wurde mit der Otto-Lilienthal GmbH & Co KG eine Betreibergesellschaft für dieses Innovationszentrum gegründet. Alleinhaftender Komplementär ist der Investor. Die Flugplatzgesellschaft und die propBB GmbH haben jeweils einen Kommanditanteil in Höhe von 1% bzw. 250 € übernommen, ohne Nachschusspflicht. Die propBB GmbH ist eine 100%ige Dienstleistungstochter der Berlin Brandenburg Airspace Alliance e.V.

Die dezentrale Erzeugung von Wasserstoff und synthetischem, strombasiertem Kraftstoff ist ein Thema, mit dem sich die Flugplatzgesellschaft Schönhagen bereits seit mehreren Jahren beschäftigt. 2023 konnten mit Forschungs- und Industriepartnern aus dem gesamten Bundesgebiet ein Antrag für eine Forschungsanlage am Flugplatz Schönhagen auf den Weg gebracht werden. Das Vorhaben war mit rund 6 Millionen Euro Eigenkapital durch die Industriepartner und 15 Millionen Euro Fördermittel ausgestattet und bereits geprüft und bewilligt. Die Richtlinie zur Förderung regenerativer Kraftstoffe war durch den Bund mit rund 2 Milliarden Euro ausgestattet. Aufgrund der Haushaltsprobleme des Bundes wurden diese Mittel im Januar bis auf einen kleinen Restbetrag umgewidmet. Damit können alle sieben in Deutschland beantragten Projekte nicht mehr umgesetzt werden. Für den Flugplatz Schönhagen hat diese Entscheidung zwar keine unmittelbaren wirtschaftlichen Folgen, das Projekt hätte jedoch eine weitere Keimzelle für künftige Ansiedlungen am Flugplatz sein können.

VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Die Umsatzerlöse lagen 2023 mit 1.917 T€ um 142 T€ über dem Vorjahr und 222 T€ über dem Plan. Neben den Miet- und Entgelterhöhungen waren die Einnahmen aus Foto- und Filmaufnahmen sowie aus Forschungsvorhaben dafür verantwortlich.

Die Aufwendungen, welche sich aus den Personalaufwendungen, Abschreibungen, sonstigen betrieblichen Aufwendungen sowie sonstige Steuern zusammensetzten, lagen im Geschäftsjahr 2023 zwar mit 2.552 T€ um 190 T€ über dem Plan, jedoch um 278 T€ niedriger als im Jahr 2022, das durch die arbeitsrechtlichen Auseinandersetzungen geprägt war. In der Steigerung der Personalkosten gegenüber den 2022 erstellten Planzahlen sind Tarifierhöhungen im Jahr 2023, eine Gehaltsnachzahlung für einen 2021 gekündigten Mitarbeiter, die im Januar 2023 ausgezahlt wurde und die Neubesetzung von Stellen enthalten, die 2022 noch nicht besetzt wurden.

Unter Berücksichtigung der neutralen Erträge und des neutralen Aufwandes ergibt sich ein Ergebnis von -273.467 €.

Im Jahresergebnis sind unter anderem zahlungsunwirksame Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 400 T€ (Vj. 483 T€) und zahlungsunwirksame Abschreibungen in Höhe von 993 T€ (Vj. 979 T€) enthalten.

Unter Berücksichtigung der institutionellen Förderung ergibt sich ein Jahresüberschuss von 0 €. D.h. die erforderliche, institutionelle Förderung von 273.467 € (Vj. 296.780 €) hat sich aufgrund des gesunkenen Aufwandes, welcher im Vorjahr durch verschiedene einmalige Kosten geprägt wurde und gestiegenen Umsatzerlösen um rund 23 T€ vermindert und ist unter dem Plan von 281 T€ geblieben.

Die Trennungsrechnung ergibt gemäß EU-Beihilfeleitlinien einen förderfähigen Ausgleich in Höhe von 772 T€. Da durch die Gesellschafter ein Verlustausgleich in Höhe von 273 T€ bezahlt wurde, ergibt sich eine Unterkompensation von 499 T€, also weit von einer unzulässigen Überkompensation entfernt.

Stichtagsbezogen haben sich die Flüssigen Mittel um 70 T€ auf 1.471 T€ erhöht.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt im Geschäftsjahr 2023 +945 T€ (Vj. + 1.025 T€), der Cashflow aus der Investitionstätigkeit ist mit -580 T€ (Vj. -522 T€) wegen höherer Investitionen als im Vorjahr negativer. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit ist durch die planmäßigen Tilgungen der Darlehensverbindlichkeiten ebenfalls mit -286 T€ (Vj. + 122 T€) negativ.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag (ohne Sonderposten für Investitionszuschüsse) 57% (Vj. 54%). Da wegen der bestehenden rein steuerlichen Verlustvorträge der Sonderposten in voller Höhe Eigenkapitalcharakter besitzt, beträgt die wirtschaftliche Eigenkapitalquote rund 84%.

Das gesamte Anlagevermögen von 12 Mio. € ist zu 93% mit Eigenkapital und Investitionszuschüssen, im Übrigen mit langfristigen Darlehen finanziert.

Die Gesellschaft verfügt zum Stichtag 31.12.2023 über ausreichende liquide Mittel in Höhe von 1.471 T€.

Die liquiden Mittel werden weiter vorgehalten, um die langfristigen Darlehen weiter planmäßig zu tilgen, den Betrieb bei unerwarteten Ereignissen abzusichern, Rücklagen für Sanierungen und Instandhaltungen an Gebäuden und Betriebsflächen aufzubauen und Eigenmittel zur Erschließung des neuen Baufeldes aufzubauen. In den nächsten Jahren ist auch eine Deckschichtsanierung der Hauptpiste zu erwarten.

Als Steuerungsinstrument verfügt die Gesellschaft über Auswertungen, die die Auslastung der vermietbaren Fläche darstellen und eine Optimierung der vermietbaren Hallenfläche ermöglichen. Die Flugbewegungen werden über die Betriebssoftware nach verschiedenen Kriterien ausgewertet, die über die gesetzlichen Anforderungen hinausgehen und verschiedene flugbetriebliche Tendenzen erkennen lassen. Durch ein konsequentes Forderungsmanagement wird versucht, Ausfallrisiken bei Kundenforderungen möglichst gering zu halten.

Es zeigt sich somit insgesamt ein günstiger Verlauf für die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft. Das Geschäftsjahr 2023 zeigt trotz der genannten außergewöhnlichen Herausforderungen einen besseren als von der Gesellschaft prognostizierten Verlauf.

CHANCEN UND RISIKEN

Der Flugplatz ist für die Zukunftsentwicklung gut aufgestellt und wird durch seine intensive Beteiligung an Zukunfts- und Forschungsprojekten auch auf die entstehenden klimaneutralen Luftfahrzeug- und Antriebstechnologien gut vorbereitet sein und in seiner Kategorie weiterhin eine führende Rolle übernehmen. Auch wenn ein großes Projekt im Bereich der E-Fuel-Produktion aus dem Bundeshaushalt gestrichen wurde, konnte die Flugplatzgesellschaft durch neue Projekte im IT-, Kommunikations- und KI-Bereich einen Ausgleich schaffen.

Als Vorsitzender des Vorstandes der IDRF e.V. (Interessengemeinschaft der Regionalen Flugplätze), in der 78 Flugplätze sowie 60 Industrieunternehmen und luftfahrtaffine Hochschulen zusammengeschlossen sind, wird diese Entwicklung gemeinsam mit den Flugplatzkollegen vorangetrieben, aber auch Potentiale für gemeinsame Kosteneinsparungen genutzt. Der Geschäftsführer, Dr. Schwahn, wurde bei den Mitgliederwahlen Ende 2023 für die nächsten drei Jahre in dieser Funktion bestätigt.

Das neue Baufeld, für das bereits heute großes Interesse besteht, wird den Hochbaubestand am Flugplatz in naher Zukunft verdoppeln.

Das mit einem Investor geplante Innovationszentrum wäre eine weitere Keimzelle für die Entwicklung des neuen Baufeldes.

Durch die bereits beschriebenen Entwicklungen haben sich die Risiken auch im Jahr 2024 weiter zugunsten der Chancen verschoben. Durch eine Trennungsrechnung zwischen unternehmerischer Betätigung und Aufgaben der Daseinsvorsorge wird weiterhin Transparenz geschaffen.

Derzeit werden keine Risiken gesehen, die nicht bereits durch eine entsprechende Vorsorge berücksichtigt wurden.

Die Flugplatzgesellschaft ist gemäß Beschluss des Kreistages Teltow-Fläming vom 18.09.2023 mit einem Kommanditanteil von 1% = 250 € an der Otto Lilienthal GmbH & Co KG beteiligt, die später das Innovationszentrum errichten und betreiben soll. Eine Nachschusspflicht besteht nicht. Die Flugplatzgesellschaft sichert sich damit aber einen Einfluss auf die weitere Gestaltung, die für die künftige Ausrichtung des Flugplatzes von Bedeutung ist.

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 NR. 3 KOMHKV)

Die Prognose für die weitere Entwicklung des Flugplatzes ist positiv. Bereits in der Pandemie hatte sich das Geschäftsmodell als krisenfest erwiesen. Die Nachfrage war trotz des Einbruchs im Linienverkehr ungebrochen vorhanden. Auch 2023 war der Rückgang bei den Schulfügen durch andere betriebliche Erlöse ausgeglichen und für die Insolvenz einer Flugschule schnell ein Nachfolgebetrieb gefunden worden.

Die Herausforderungen der Jahre 2021 im Personalbereich waren 2023 gelöst, so dass auch die Belastung der Mitarbeiter wieder im normalen Rahmen verläuft. Durch die Pensionierung des Technischen Leiters konnte Ende 2022 die Stelle eines Gesamtbetriebsleiters neu geschaffen werden, die sich 2023 bewährt hat und die Geschäftsführung erheblich von den betrieblichen Alltagsaufgaben entlasten konnte. Die Geschäftsführung kann sich damit stärker der weiteren Projekt- und Immobilienentwicklung des Flugplatzes widmen.

Die Auslastung in allen Miet- und Pachtobjekten liegt konstant bei 100%. Es gibt eine Warteliste für Luftfahrzeugstellplätze, Büros und Gewerbehallen. Die Entwicklung des neuen Baufeldes wird deshalb optimistisch entgegengesehen. Eine Förderung der Erschließungskosten über GRW-Mittel des Landes wurde bereits in Aussicht gestellt. Das Genehmigungsverfahren ist nach Abschluss des rund drei Jahre dauernden Verfahrens zur naturschutzrechtlichen Befreiung Anfang 2024 einen großen Schritt vorangekommen.

Der Flugplatz Schönhagen gehört als Verkehrslandeplatz zu den kritischen Infrastrukturen und konnte bis zum Berichtstermin seinen Betrieb ohne Kurzarbeit und ohne betriebliche Beschränkungen aufrechterhalten.

Im Flugbetrieb wird durch die anhaltend hohen Treibstoffpreise mit einer weiteren Stagnation gerechnet. Allerdings zeigen die ersten Monate des Jahres 2024 einen gewissen Gewöhnungseffekt der Kunden an die hohen Treibstoffpreise, so dass die Flugbewegungen bis zum 29.02.2024 gegenüber dem Vorjahr wieder um 17% gestiegen sind.

Die seit Sommer 2023 deutlich erhöhten Mieten sowie Erbpachtzinsen werden erst 2024 vollständig wirksam werden.

Große Sonderbelastungen sind derzeit nicht absehbar.

Allerdings entfallen 2024 Sondereinnahmen aus einem großen Forschungsvorhaben, die zwar zum Teil durch neue Vorhaben ersetzt werden, aber in einem geringeren Umfang. Die Sondererlöse aus diesem Bereich werden 2024 rund 50 T€ niedriger ausfallen.

Deshalb erwartet die Flugplatzgesellschaft 2024 ein Ergebnis, das weitgehend dem Ergebnis von 2023 entspricht.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen (die nicht 2. entspr.)	- T€	- T€	- T€
2. Verlustausgleiche	272,6 T€	296,8 T€	438,1 T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen ¹	239,3 T€	359,0 T€	526,6 T€
4. sonst. Finanzbeziehungen	- T€	- T€	- T€

¹ Ausfallbürgschaften des Landkreises**5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERF**ÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

In der Luftverkehrskonzeption des Landes Brandenburg (2. Fortschreibung, April 2008) ist der VLP Schönhagen als besonders wichtiger, förderungswürdiger Standort mit den in der Kategorie Verkehrslandeplätze vor dem VLP Strausberg meisten Flugbewegungen im Land Brandenburg ausgewiesen. Für die Allgemeine Luftfahrt verfügt der Kernbereich der Metropolregion Berlin-Brandenburg mit diesem VLP über einen sehr gut ausgestatteten Flugplatz für den allgemeinen Luftverkehr. Besondere Bedeutung kommt dabei der Einrichtung des Instrumentenanflugbetriebes in Schönhagen zu, denn unter der Voraussetzung der Anfliegbarkeit unter Instrumentenflugbedingungen ist der VLP Schönhagen auf Grund seiner räumlichen Lage und verkehrlichen Anbindung sehr gut geeignet, den Flughafen Berlin-Brandenburg zu entlasten sowie zu ergänzen.

Ebenso ist der VLP Schönhagen durch den Aufbau eines Luftfahrt-Technologieparks ein wichtiger Standort- und Wirtschaftsfaktor für die Entwicklung des Landkreises Teltow-Fläming.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Eine wirtschaftliche Betätigung des Landkreises im öffentlichen Interesse wird gemäß § 2 Abs. 2 BbgK-Verf (Förderung von Wirtschaft und Gewerbe) sowie § 122 Abs. 2 BbgKVerf für erforderlich gehalten.

Daneben gibt es, da der Flugbetrieb nicht kostendeckend möglich ist, keine Marktsituation in der private Anbieter die Leistungen der FGS mbH wirtschaftlicher erbringen können.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder
2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Die Nebenleistungen der FGS mbH werden üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten und beeinträchtigen den Hauptzweck nicht. Es werden sonst brachliegende Kapazitäten des Unternehmens ausgenutzt.

6. SONSTIGES

Die FGS mbH in Zahlen

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	12.253,0	13.064,9	-811,9
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	280,3	303,8	-23,5
II. Sachanlagen	11.972,7	12.761,1	-788,4
B. Umlaufvermögen	1.849,7	1.753,7	96,0
I. Vorräte	144,0	127,0	17,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	234,5	225,9	8,6
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.471,2	1.400,8	70,4
C. Rechnungsabgrenzungsposten	12,8	25,6	-12,8
Bilanzsumme	14.115,6	14.844,2	-728,6
Passiva			
A. Eigenkapital	8.049,0	8.049,0	0,0
I. Gezeichnetes Kapital	2.275,3	2.275,3	0,0
II. Kapitalrücklage	5.740,8	5.740,8	0,0
III. Gewinnvortrag	32,9	32,9	0,0
IV. Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0
B. Sonderposten für Zuschüsse	3.818,5	4.218,3	-399,8
C. Rückstellungen	287,6	304,6	-17,0
D. Verbindlichkeiten	1.960,6	2.272,4	-311,8
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	0,0
Bilanzsumme	14.115,6	14.844,2	-728,6
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	1.917,3	1.775,2	142,1
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	17,0	22,0	-5,0
3. sonstige betriebliche Erträge	1.199,6	1.409,2	-209,6
4. Materialaufwand	360,4	320,4	40,0
5. Personalaufwand	1.091,8	1.446,3	-354,5
6. Abschreibungen	993,1	978,6	14,5
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	654,4	423,7	230,7
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3,2	2,0	1,2
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37,1	38,1	-1,0
10. Ergebnis nach Steuern	0,2	1,6	-1,4
11. sonstige Steuern	0,2	1,6	-1,4
12. Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0

3.3 Gemeinnützige Arbeitsförderungsgesellschaft Klausdorf gGmbH, Am Mellensee (GAG)

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Kirchplatz 1-2, 15806 Zossen

E-MAIL

info@gag-klausdorf.de

HOMEPAGE

www.gag-klausdorf.de

GRÜNDUNG

30.07.1991



Die GAG mbH Klausdorf wurde auf der Grundlage des Beschlusses Nr. 0075 des Kreistages des damaligen Landkreises Zossen vom 17.06.1991 am 30.07.1991 gegründet.

GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde mit Unternehmensgründung am 30.07.1991 notariell beurkundet und zuletzt am 24.01.2018 (Wiedererlangung der Gemeinnützigkeit) sowie am 18.2.2021 (Durchführung von Jugendhilfemaßnahmen) notariell geändert.

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Erziehung, der Bildung, der Jugendhilfe sowie des bürgerlichen Engagements.

Die Gesellschaft verwirklicht den Zweck der Gemeinnützigkeit durch:

- a. die Förderung und Durchführung von Fortbildungs- und Umschulungsmaßnahmen einschließlich sozialpädagogischer Begleitung mit dem Ziel der Vermittlung in Arbeit.
- b. die Hilfe und Unterstützung von jungen Menschen unter Berücksichtigung ihrer Familien und die Förderung ihrer persönlichen und beruflichen Entwicklung
- c. die Durchführung von Jugendhilfemaßnahmen, u.a.: Jugendarbeit (§ 11 SGB VIII), Jugendsozialarbeit (§ 13 SGB VIII), Förderung der Erziehung in der Familie (§ 16 SGB VIII), Hilfen zur Erziehung (§§ 27ff. SGB VIII), Beratung und Unterstützung von Alleinerziehenden (§ 52a SGB VIII)
- d. die Durchführung von Bildungs- und Fortbildungsmaßnahmen im Bereich der sozialen Arbeit

Die Gesellschaft ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte einzugehen, die der Förderung der Berufsbildung unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit dienen.

(§ 2 des Gesellschaftsvertrages)

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

50.000,00 €

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Landkreis Teltow-Fläming:	75 %	37.500,00 €
Gemeinde Am Mellensee:	25 %	12.500,00 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

keine

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

GESCHÄFTSFÜHRER

Herr Holger Schmidt

MITGLIEDER DER GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG

Frau Kornelia Wehlan (Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming)

Herr Frank Broshog (Bürgermeister der Gemeinde Am Mellensee bis 14.11.2023)

Herr Tobias Krüger (Bürgermeister der Gemeinde Am Mellensee seit 15.11.2023)

ABSCHLUSSPRÜFER

Solidaris Revisions-GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. ANALYSEDATEN (§ 61 NR. 2 KOMHKV)

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Kennzahl	2023	2022	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	19,4%	21,8%	23,8%
Eigenkapitalquote	60,2%	49,4%	49,8%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- T€	- T€	- T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II ¹	365,8%	346,9%	325,1%
Zinsaufwandsquote	0,8%	1,1%	1,0%
Liquidität 3. Grades	275,6%	298,2%	356,7%
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	306,8 T€	121,8 T€	237,5 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	13,2%	3,0%	10,9%
Umsatz	2.623,2 T€	2.264,5 T€	2.512,3 T€
Jahresergebnis	257,2 T€	37,6 T€	189,0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	54,7%	56,7%	57,4%
Anzahl der Mitarbeiter	48	50	52

zusätzliche Erläuterungen / abweichende Berechnungen:

¹ unter Berücksichtigung von Eigenkapital sowie mittel- und langfristigem Fremdkapital

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Die GAG Klausdorf gGmbH ist als Träger der Erwachsenenqualifizierung und beruflichen Orientierung sowie als Träger der Jugendhilfe in den Landkreisen Teltow-Fläming und Dahme-Spreewald aktiv. Die Gesellschaft arbeitet in Aufträgen der Agentur für Arbeit, Jobcenter LDS sowie TF. Im Rahmen sozialer Aufgaben für das Gemeinwohl der Bürger werden Projekte des Jugendamtes Teltow-Fläming sowie des Europäischen Sozialfonds umgesetzt. Die GAG Klausdorf gGmbH arbeitet aktiv in der Integration von Geflüchteten. Alle benannten Aufgaben basieren auf Gesetzgebungen des Bundes, Landes sowie Richtlinien des Europäischen Sozialfonds.

Die GAG Klausdorf gGmbH ist als kommunale Gesellschaft auf den Zuspruch und Willen der Zivilgesellschaft sowie des politischen Raumes angewiesen. Die Einbindung von sozial schwachen Bürgern in den gesellschaftlichen Kontext sind eine gesellschaftliche Verpflichtung und sorgen dafür, dass es

nicht zu einer Zerspaltung der Zivilgesellschaft kommt. Daher ist es unabdingbar gute finanzielle Möglichkeiten zu schaffen, die Angebote der Integration in Arbeit und Gesellschaft ermöglichen und damit auch den Bestand der möglichen sozialen Dienstleistung zu gewährleisten.

Die Geschäftstätigkeit wird an den Standorten Zossen, Luckenwalde, Ludwigsfelde, Dahme/Mark sowie Wildau/Königs Wusterhausen und Lübben ausgeübt.

Die GAG Klausdorf gGmbH konnte sich im Geschäftsjahr 2023, trotz der sich verschlechternden Rahmenbedingungen für Sozialdienstleister, erfolgreich am Markt behaupten. Den Nachwirkungen der Corona-Pandemie, den anhaltenden Kostensteigerungen im Bereich Energie, Mieten und Daseinskosten sowie den anhaltenden Auswirkungen durch den Ukrainekrieg stellte sich die Gesellschaft erfolgreich.

Das Geschäftsjahr 2023 war ein emotional stark bewegtes Jahr, das die Mitarbeitenden immer wieder vor neue Herausforderungen stellte. Im Geschäftsjahr 2023 beschäftigt die Gesellschaft durchschnittlich 48 Mitarbeitende, die sich in 39 Vollzeitkräften darstellen. Die Arbeitszeitmodelle sind variabel und es gibt ein ausgewogenes Verhältnis zwischen Festangestellten und Projektmitarbeitern.

In der GAG Klausdorf gGmbH sind 34 Menschen als Jobcoach, Sozialpädagoge, pädagogische Fachkraft, Fachanleiter oder Dipl. Psychologe beschäftigt. Neun Menschen sind mit Förderungen, wie Förderungen nach § 16e oder § 16i SGB II, beschäftigt. Davon sind 19 Mitarbeitende unbefristet tätig. Die schwierige Situation des Fachkräftemarktes spiegelte sich in der Besetzung der offenen Personalstellen wider. Auf Grund der Arbeitsbedingungen in befristeten Projektverträgen stellen sich immer weniger Bewerber zur Verfügung. Zum Januar 2023 haben sich die Personalkosten auf Grund des steigenden Mindestlohns im Bildungsbereich um 4,0% erhöht. Dies stellte eine der größten Herausforderungen für das Unternehmen dar. In öffentlichen Ausschreibungsverfahren ist dieser Kostenpunkt der entscheidende Faktor für die Zuschlagserteilung.

Die Umsetzung der Jahresqualifizierungspläne für Mitarbeitende wurde planmäßig durchgeführt. Insbesondere im Jahr 2023 war die Veränderung der Personalsituation im kaufmännischen Bereich eine Herausforderung, die nur durch erheblichen Mehraufwand aufgefangen werden konnte. Geschäftstätigkeiten wurden von diesem Punkt beeinflusst und zwangen im Ablauf Prioritäten zu setzen.

Die Auftragsvergaben durch Agentur für Arbeit und Jobcenter sind auf Grund ausbleibender Ausschreibungsverfahren eine rückläufige Größe im Geschäftsbetrieb geworden. Freie Produkte, die durch die Gesellschaft entwickelt wurden und durch eigenes Marketing beworben werden, gehören zu den Säulen des Geschäftsbetriebes. Der Aufwand für die Teilnehmerakquise ist sehr hoch, da die Erreichbarkeit der Zielgruppe nur durch kontinuierliche Medien- und Öffentlichkeitsarbeit sowie den Netzwerken zu erzielen ist.

Unser fokussiertes Ziel für das Geschäftsjahr 2023 war es, den Wirtschaftsplan zu erfüllen. Die Umsatz- und Ergebnisplanungen für 2023 wurden erreicht bzw. übertroffen.

Auch im Jahr 2023 galt es, die Gesellschaft im Bestand zu sichern und neue Projekte zu entwickeln. Dazu zählte für uns, der Ausbau mit Produkten der Kinder- und Jugendarbeit/Jugendhilfe, Erlebnispädagogik sowie der Dienstleistungsbereich. Vorzubereiten war im Jahr 2023 die Rezertifizierung des Unternehmens sowie der Übergang in neue Zertifizierungsstrukturen. Die Prozesse der Grundlagenbildung für den Aufbau der Onlineakademie an den Standorten Zossen und Luckenwalde wurden geschaffen. Die Zertifizierung von ca. 580 Bildungsangeboten wurde vorbereitet.

Erkennbar ist der Bedarf an individuellen Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigungen (AGH), die uns über das Jahr begleitet haben. So konnten im laufenden Geschäftsjahr 2023 verschiedene Arbeitsgelegenheiten umgesetzt werden. Eine Kreativwerkstatt sowie der Kinderkleiderkorb und

die Kleiderkammer aber auch der Boden-Geo-Pfad in der Gemarkung Sperenberg waren u.a. Einsatzorte. Die sozialpädagogische Begleitung ist dabei immer mehr notwendig und wird dringend benötigt, um die vielfältigen Problemlagen der Teilnehmenden zu bearbeiten und abzubauen. Kostenanpassungen auf Grund der steigenden Personalkosten im Bildungssektor (Mindestlohn Bildung) wären hier seitens der Arbeitsverwaltung dringend nötig, um allen Aspekten von Auftragnehmern sowie Kunden gerecht zu werden.

Weiterhin ist im Geschäftsjahr 2023 das ESF-Projekt STÄM zur Stärkung der Teilhabe älterer Menschen für das Stadtgebiet Zossen, mit einer Laufzeit von fünf Jahren und 620 Teilnehmenden, ausgebaut und entwickelt worden. Im Geschäftsjahr 2023 konnten 123 Teilnehmende begrüßt werden. Die ersten positiven Ergebnisse neuer struktureller Vernetzung der Angebote für Senioren in den Ortsteilen der Stadt Zossen werden gefördert und zielführend begleitet.

Das ESF-Projekt My TURN zur Unterstützung von Frauen mit Migrationshintergrund, mit einer Laufzeit von drei Jahren und 120 Teilnehmerinnen, wird an den Standorten Zossen, Ludwigsfelde sowie Luckenwalde umgesetzt. Im Geschäftsjahr 2023 konnten 44 Teilnehmerinnen von dem Projekt profitieren. Die Förderung von Frauen mit Migrationshintergrund zur Integration in Arbeit und Gesellschaft stellt eine besondere Aufgabe dar, der sich unsere Gesellschaft stellt. Auf Grund der hohen personellen Anforderungen gibt es hier bei der Besetzung von Mitarbeiterstellen große Herausforderungen, die auf Grund des Fachkräftemangels schwer zu bedienen sind.

Durch die gute Zusammenarbeit mit dem Jobcenter TF, dem Landkreis Teltow-Fläming und den Städten und Gemeinden Am Mellensee, Jüterbog, Luckenwalde, Rangsdorf und Zossen konnten im Rahmen der Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH mit MAE) 33 Personen für sechs bis zwölf Monate in eine gemeinnützige Tätigkeit mit Aufwandsentschädigung gebracht werden.

Die AVGS – Maßnahmen im Einzelcoaching – Bewerberbüro, Jobnavi, Bewerberexpress, Wegbereiter sowie Deutschland – unsere neue Heimat bildeten einen wesentlichen Bestandteil am Firmenumsatz. Insgesamt konnten 144 Teilnehmende für diese Maßnahmen gewonnen werden. Die Teilnehmenden werden ausschließlich durch eigene aktive Werbemaßnahmen/ Empfehlungen gewonnen.

Um den Bereich der Jugend- und Familienarbeit im Stadtgebiet Zossen betreibt die Gesellschaft seit Juli 2022 ein Familienzentrum. Zum Betrieb wird durch das Jugendamt ein jährlicher Förderbetrag von 30.000 € per Antrag zur Verfügung gestellt. Der aktive Betrieb des Familienzentrums ist aufgrund der gestiegenen Kosten nur durch die Akquise von weiteren Fördertöpfen möglich. Es gibt Beratungsangebote und auch Unterstützungen für alle Bürger. Für die Durchführung von Angeboten werden Fachkräfte und Ehrenamtler eingebunden. Vereine und Familien nutzen die Räume für Angebote und Gemeinwohl. Insbesondere erfahren Familien Unterstützung und werden im Kontext der Hilfe zur Selbsthilfe gestärkt. Die Umsetzung der generationsübergreifenden Angebote ist gelungen. Neben Babygruppen, Schachgruppe, Kreativangeboten usw. finden dort auch Informationsveranstaltungen zu aktuellen Themen und Seniorenarbeit statt. Mit dieser Ausrichtung der Nutzung ist ein deutlicher Mehrwert für die Bürger in der Region Zossen erzielt worden. Im Jahr 2023 konnten 3.164 Besucher begrüßt werden.

Das Projekt Stromsparcheck begann am 1. April 2023 mit der vierten Förderphase. Bis zum 31. Dezember 2023 haben in der aktuellen Förderperiode 88 Haushalte den Stromsparcheck durchlaufen. Seit 01.10.2017 wurden insgesamt bei 808 Haushalten der Stromsparcheck durchgeführt. In der neuen Förderperiode ab 01.04.2023 bis 31.03.2026 ist es geplant 388 Haushalte zu erreichen. Die Umsetzung des Projektes hat auch direkte Auswirkungen auf den Kreishaushalt in Form der Senkung der Kosten der Unterkunft. Die Förderung ermöglicht sozial schwachen Haushalten die Möglichkeit bei der CO2 Einsparung mitzuwirken und sorgt für mehr Netto in den Haushaltskassen der Teilnehmenden.

Der Sozialbetrieb „Grüner Daumen“ bildet einen weiteren Geschäftsbereich der GAG Klausdorf gGmbH ab. Der Sozialbetrieb wird im Rahmen der Sozialbetriebsrichtlinie des Landes Brandenburg gefördert. Der Grünflächenbetrieb wird im Geschäftsjahr 2024 weitergeführt. Hier zeichnen sich aber auch Herausforderungen ab, die vielfältig sind. Über Abrechnungsprozesse mit der ILB, für die notwendige Förderung des begleitenden Fachpersonals, bis hin zur Teilnehmerwerbung für die Arbeitskräfte erfordert das Projekt in der jetzigen Form viele Kapazitäten und hohe Vorausleistungen. In der Gesellschaft wird daher geprüft die Richtlinie zu verlassen und den Sozialbetrieb in einen Inklusionsbetrieb zu wandeln. Dieser Prozess ist zeitlich sehr aufwendig und bindet neben finanziellen Mitteln auch hohen Personaleinsatz für die Schaffung der Rahmenbedingungen. Die Förderung des Sozialbetriebes nach neuer Richtlinie ist bis zum Jahr 2025 bewilligt.

Insgesamt ist im Bereich der Sozialbetriebe eine starke Veränderung zu spüren. Aktuell gibt es im gesamten Land Brandenburg nur noch fünf aktive Unternehmen, welche über die Richtlinie ihre Integrationsarbeit leisten können. Ohne die Förderung aus dem Teilhabechancengesetz ist der Betrieb nicht aufrecht zu halten. Die Partnerschaft mit dem Jobcenter bildet bei der Finanzierung und Ausstattung mit Teilnehmenden die Basis. Auf Grund der Sparpläne im Bereich der Jobcenter steht die Umsetzung der Sozialbetriebsrichtlinie bis zum Ende des Förderzeitraumes in Frage.

Zum 1. Januar 2023 haben wir die Weiterbewilligung für die Produktionsschule Ludwigsfelde vom Landkreis Teltow-Fläming erhalten. Es sind 24 Teilnehmerplätze in der Produktionsschule realisierbar. Bis Ende 2023 waren 20 Teilnehmende in der Produktionsschule anwesend. Aufgrund der Teilnehmerzahlen hat die Gesellschaft aktiv Teilnehmerwerbung in den umliegenden Landkreisen betrieben. Jugendämter und Arbeitsverwaltungen werden auf das Projekt hingewiesen. Im Geschäftsjahr 2023 fanden zwei Beiratssitzungen der Produktionsschule statt. Im Beirat sind Vertreter aus Verwaltung, Wirtschaft und Städten mitwirkend. Die befristeten Förderzeiträume sind ein Unsicherheitsfaktor für die Teilnehmenden sowie die Mitarbeitenden. Auf Grund der Förderzeiträume sind für Mitarbeitende nur Projektarbeitsverträge möglich, was die Attraktivität der Arbeitsplätze beeinflusst. Die gestiegenen Kosten der Gebäudebewirtschaftung finden in dem Budget, das vom Jugendamt bereitgestellt wird, keine Beachtung und sind von der Gesellschaft zu tragen.

Die Zusammenarbeit mit dem Jugendamt Teltow-Fläming und der Jugendberufsagentur stellt sich positiv dar. Die Gesellschaft hat Ihre Verpflichtungen im Geschäftsjahr 2023 als Mitglied im Fachverband der Jugendsozialarbeit sowie Mitglied im Bundesverband der Produktionsschulen wahrgenommen. Das Ziel, die Produktionsschule nach den Richtlinien des Bundesverbandes der Produktionsschulen zu zertifizieren wurde beschlossen und die ersten Schritte umgesetzt. Zum Ende des Jahres 2023 musste auf Grund von Personalwechsel neue Strukturen geschaffen und Prozesse angepasst werden. Die Leitung der Produktionsschule wurde direkt an die Geschäftsleitung angebunden, um die personellen Veränderungen abzubilden und die Prozesse für die Teilnehmenden aufrecht zu halten. Die Umsetzung des Produktvertriebs ist unabdingbar eine wichtige Aufgabe zur Kostendeckung. Aus den Einnahmen wird der benötigte dritte Fachanleiter finanziert sowie Gebäudekosten gedeckt.

Am Standort sind die Werkstätten für Holz- und Metallarbeiten sowie die Versorgung der Oberstufenzentren die wichtigsten Geschäftsfelder. Catering und Veranstaltungsservice erfreuen sich weiterhin größter Beliebtheit. Die praxisnahe Arbeit ist eine Herausforderung für Teilnehmende und Fachanleiter, da die Verpflichtungen gegenüber den Kunden bindend sind. Regionale Märkte werden besucht und die Produkte dort vermarktet. Für die Jugendlichen bedeutet das eine praxisorientierte lebensnahe Vorbereitung zu erhalten, um in weiterführenden Schritten in das Leben starten zu können. Die Teilnehmenden benötigen intensive Unterstützung und der Punkt der aufsuchenden Sozialarbeit spielt einen wichtigen Punkt in der täglichen Arbeit. Diese Angebote sind notwendig, um die Teilnehmenden zielführend durch die Projektlaufzeit zu begleiten. Die benannten Instrumente benötigen aber einen erheblichen zusätzlichen finanziellen Aufwand.

Es wurden im Geschäftsjahr 2023 eine Vollvermietung im Gebäude Ludwigsfelde erzielt. Alle ehemaligen Leerstandsflächen des Gebäudes sind damit in Bewirtschaftung. Die letzten freien Flächen wurden an ein Schulverweigerungsprojekt der Stiftung SPI vermietet. Aus dieser Vernetzung mit der Produktionsschule Ludwigsfelde erhoffen wir uns für beide Projekte Synergien. Das Projekt der SPI Stiftung nutzt für die Projektarbeit gleichlautend auch die Werkstätten in unserem Gebäude.

Das ehemalige Verwaltungsgebäude am Standort Klausdorf war zum Jahresbeginn 2023 mit fünf Mieteinheiten vermietet. Auf Grund eines Rohrleitungswasserschadens und Mieterabgänge waren im Geschäftsjahr 2023 Leerstände zu verzeichnen. Gutachter sowie lange Prozesse mit dem Versicherer in der Schadensregulierung forderten Geduld und Ausdauer der Gesellschaft.

Im Mai 2023 konnte auf Grund einer Interessensbekundung ein Erbbaupachtvertrag mit dem Landkreis Teltow-Fläming zu einer Immobilie im Museumsdorf Glashütte abgeschlossen werden. Das Objekt soll langfristig für soziale Projekte unter Berücksichtigung des Denkmalschutzes ertüchtigt werden. Die Schlüsselübergabe konnte im Juli 2023 erfolgen. Beschlüsse der Gesellschafter wurden für dieses Projekt gefasst und somit steht die Möglichkeit ein weiteres soziales Projekt zu entwickeln.

VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Der Jahresabschluss 2023 weist einen Jahresüberschuss von 257 T€ aus. Im Rahmen der seit 2018 bestehenden Gemeinnützigkeit des Unternehmens werden die Erlöse und Aufwendungen abrechnungstechnisch in den Bereich Zweckbetrieb und wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb aufgegliedert.

Das im Lagebericht des Vorjahresjahresabschlusses prognostizierte Jahresergebnis für das Jahr 2023 in Höhe von 38 T€ konnte übertroffen werden. Ursächlich hierfür waren die um 485 T€ erhöhten Erlöse aus Zuwendungen für Bildungsmaßnahmen und Projekte sowie aus Zweckbetrieben.

Die Liquidität der Gesellschaft war durch die positive Entwicklung der Einnahmen im Jahr 2023 gewährleistet. Aufgrund der zunehmenden Anzahl von Fördermaßnahmen mit Vorfinanzierungsbedarf verfügt die GAG Klausdorf gGmbH seit 2009 über eine Kontokorrentlinie für die Sicherstellung der zeitgerechten Lohn- und Gehaltszahlungen. Aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage ist die Vorfinanzierung aus Eigenmitteln möglich. Die liquiden Mittel betrugen zum 31.12.2023 rd. 1.264 T€ (Vj. 910 T€). Der Kapitaldienst wurde planmäßig und ohne Unregelmäßigkeiten geleistet.

Der zur Finanzierung der Investition (Objekt Jugendtischlerei in Ludwigsfelde) aufgenommenen Kredit hatte zum 31.10.2023 einen Stand von 535 T€ und wurde planmäßig bedient. Per 01.11.2023 wurde der Kreditvertrag mit dem vorhandenen Bausparvertrag umgeschuldet bzw. abgelöst. Die Verbindlichkeiten aus dem Bausparvertrag zum 31.12.2023 beträgt 221 T€. Als Sicherungsobjekt für den Kredit dient das Objekt Bahnhofstraße 10 in 15838 Am Mellensee. Das Objekt der Produktionsschule ist mit der Umschuldung ohne weitere Belastung gestellt.

Das Anlagevermögen inklusive Geschäftsausstattung verringerte sich im Jahr 2023 abschreibungsbedingt auf 408 T€ gegenüber dem Vorjahr (444 T€). Die Eigenkapitalausstattung zeigt sich ergebnisbedingt verbessert.

Damit hat sich insgesamt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gegenüber dem Vorjahr positiv entwickelt.

CHANCEN UND RISIKEN

Im Bereich der Arbeitsförderung hat sich über viele Jahre die gravierende Veränderung der Trägerlandschaft fortgesetzt. Fördermittel stehen auf Grund der Sparmaßnahmen der Bundesregierung in geringerem Maße zur Verfügung und Ausschreibungen werden immer spezifischer und mit höheren Anforderungen abgefragt. Arbeitsmarktdienstleister werden durch Verwaltungsstrukturen verdrängt und es wird das Subsidiaritätsprinzip verletzt bzw. in Frage gestellt. Hier hat sich zum Vorjahr eine erkennbare

Verschärfung der Situation ergeben. Energiekrise, steigende Mieten, steigende Beschaffungskosten und der Fachkräftemangel sind wesentliche, unkalkulierbare Risiken für unsere Gesellschaft.

Die Entwicklung der Wirtschaft trägt derzeit noch zu einer Verringerung der Zahlen an arbeitssuchenden Menschen bei. Zurück bleiben Menschen mit vielfältigen Vermittlungshemmnissen, die das Kundenklientel darstellen. Hier gilt es, neue Maßnahmen zu entwickeln und in aktuellen Ausschreibungen der Agentur für Arbeit und dem Jobcenter durch gute Konzeptarbeit zu überzeugen, wobei die Anzahl der Ausschreibungen von den Bundesmitteln abhängig ist. Im Rahmen der Integration ist es wichtig keine Unterschiede zwischen Herkunft und Nationalität zu machen. Grundsätzlich gilt in der Arbeit der Gesellschaft, dass alle Kunden eine hohe Qualität im Rahmen ihrer Betreuung erfahren und zielgerichtet, in Abstimmung mit der Arbeitsverwaltung zum Wohl der Kunden, gearbeitet wird. Hierzu benötigt es stabiler und zusätzlicher finanzieller Mittel, die einen Ausbau der vorhandenen Strukturen ermöglichen.

Die Zusammenarbeit mit den Schnittstellen Agentur für Arbeit sowie dem Jobcenter sind immer noch aus unterschiedlichsten Gründen eingeschränkt möglich. Durch die Beschränkungen der Kundenkontakte werden Arbeitsabläufe erschwert bzw. müssen flexibler verändert werden. Notwendige Kontakte zu Mitarbeitenden in Bereichen der Arbeitsverwaltung sind nur eingeschränkt möglich und oft durch Home-Office gestört. Teilnehmende nutzen die aktuelle Lage, um den angestrebten Prozessen auszuweichen. Die Umsetzung des Bürgergeldes hat viele zusätzliche neue Herausforderungen geschaffen, auf die sich unsere Gesellschaft einstellen muss.

Bei Projektarbeiten, insbesondere z.B. bei ESF-Projekten hat die Gesellschaft immer das hohe Risiko der Vorfinanzierung zu tragen. Damit bindet die Gesellschaft Kapitalressourcen und ist auf stabile Geschäftsbereiche angewiesen, um am Markt bestehen zu können. Diese Situation ist auf Grund von jetzt aktuell vier ESF-Projekten ein besonders wichtiger Punkt. Derzeit leistet das Unternehmen jegliche Vorfinanzierung aus Eigenkapital. Abrechnungsprozesse mit der ILB sind langwierige Prozesse. Diese Form der Arbeit im Geschäftsfeld der Gesellschaft bindet und fordert hohen Personaleinsatz der neben der täglichen Arbeit zu leisten ist.

Der Gewinn von Eigenpersonal ist unverändert ein wichtiger Aspekt der nächsten Jahre und damit verbindet sich der Erfolg und Bestand der Gesellschaft. Die Gesellschaft ist bemüht die Personalstruktur den Bedarfen zeitnah anzupassen, um eine gute Wirtschaftlichkeit zu erzielen und marktfähige Dienstleistungen anbieten zu können. Schwierig ist dabei die Situation der Fachkräftegewinnung. Die dem Unternehmen zur Verfügung stehenden Ressourcen sind nicht mit Möglichkeiten, z.B. kirchlicher Träger, im Bereich der Vergütung von Mitarbeitenden zu vergleichen. Wichtig ist, die weitere Unternehmensdigitalisierung und Versorgung der Standorte mit Glasfaseranschlüssen für schnelles Internet auszubauen und Arbeitsprozesse anzupassen, um den Kunden und Mitarbeitenden gerecht zu werden.

Die Gesellschaft ist bestrebt den aktuellen Anforderungen der sozialen Dienstleistungen gerecht zu bleiben. Schwerpunkte sind dabei die Kinder- und Jugendarbeit, die Arbeit mit Menschen mit Migrationshintergrund, langarbeitslosen Menschen und Menschen mit Einschränkungen. Gezielt wird der Bereich der Qualifizierung und Weiterbildung als Online-Angebot entwickelt und für die Unternehmen der Region als Mehrwert der Personalarbeit und Bindung aufgebaut. Neue Wege zu eröffnen, um Menschen ins gesellschaftliche Leben zu integrieren, sind für uns Alle eine Chance. Es steht der Wille diese zu tragen und das spiegelt sich über mögliche Projekte, die wir über entsprechende Förderungen für unsere Gesellschaft einwerben.

Wegweisend für unsere Gesellschaft ist die Arbeit in Weiterbildungsverbünden und den Ausbau der Online-Angebote im Bereich der Weiterbildungen und Abschlussqualifizierungen. Hier wird in Zukunft ein wichtiger zusätzlicher Fokus unserer Gesellschaft liegen müssen, um wirtschaftlich und marktgerecht agieren zu können. Unsere Gesellschaft arbeitet aktiv in Regional- und Bundesverbänden mit, um

zu gestalten und für die Zielgruppen attraktive Angebote zu schaffen. Dabei ist es wichtig auf die vorhandenen Problemlagen der Bürger hinzuweisen, die nicht teilhaben können am wirtschaftlichen Erfolg.

Die Gesellschaft muss durch vielfältige Angebote Nischen besetzen, um sich vom Mitwettbewerb abzuheben. Ein breites Angebotsspektrum sichert den Bestand der Gesellschaft.

Die Unterstützung der Netzwerkpartner vor Ort und die Beteiligung der Gesellschaft in Gremien der Verwaltung, Politik, Netzwerken der Sozialarbeit usw. bietet in der Umsetzung bei Sachlagen eine gute Basis zeitnah Veränderungen am Markt zu erkennen und mit Maßnahmen neue Angebote zu realisieren und zu schaffen.

Über die vielen Geschäftsjahre hinweg konnte sich die GAG Klausdorf gGmbH als Träger der sozialen Dienstleistung am Markt positionieren und durch flexible Anpassung den sich laufenden Marktanforderungen stellen.

Die GAG Klausdorf gGmbH ist als Gesellschaft des Landkreis Teltow-Fläming ein stabiler Partner der Arbeitsverwaltung und der kommunalen Strukturen. Bürgern des Landkreises bietet die Gesellschaft als sozialer Dienstleister einen hohen Mehrwert in den Beratungsstrukturen bei sozialen Fragen um Familie, Arbeit und Qualifizierung. Arbeitgebern der Region ist die Gesellschaft ein zuverlässiger Partner im Bereich der Personalentwicklung und Qualifizierung geworden.

Besonderer Dank gilt den Kolleg*innen für die Leistungsbereitschaft, die soziale Dienstleistung als Bestandteil des Gemeinwohlwirkens in der Region umzusetzen. Unser Ziel als sozialer Dienstleister ist es, weiter die gesellschaftliche Akzeptanz für die Bürger*innen zu finden, die den Bedarf der sozialen Unterstützung haben. Unabdingbar ist dabei der Willen des politischen Raumes, allen Bürger*innen zu ermöglichen in der Gesellschaft seinen Platz zu finden und mit einer ausreichenden u.a. finanziellen Basis Angebote zu schaffen die nachhaltig wirken können.

Bildungsdienstleistung und soziale Arbeit sorgen für ein Erstarren der gesellschaftlichen Strukturen und für den Erhalt des sozialen Friedens.

„Man erkennt den Wert einer Gesellschaft daran, wie sie mit den Schwächsten ihrer Glieder verfährt“
(Gustav Heinemann)

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 NR. 3 KOMHKV)

Für das Jahr 2024 plant das Unternehmen einen Jahresumsatz von 2.844 T€. Durch die Akquirierung von Ausschreibungen und der Einzelcoaching – Maßnahmen sowie Maßnahmen in der beruflichen Weiterbildung sollte es gelingen, ein positives Jahresergebnis zu erlangen. Der Wirtschaftsplan sieht für 2024 ein Jahresergebnis von 172 T€ vor. Der Start einer Online-Akademie wird einen weiteren Baustein zur Zielerreichung bilden. Aktive Teilnahme an den Ausschreibungsverfahren der Agentur für Arbeit sowie des Jobcenters bilden eine zusätzliche Möglichkeit das geplante Jahresergebnis zu erzielen.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht 2. entspr.)	- T€	- T€	- T€
2. Gewinnentnahmen bzw. Verlustausgleiche	- T€	- T€	- T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	- T€	- T€	- T€
4. sonst. Finanzbeziehungen	- T€	- T€	- T€

5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERFÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

Ziel ist es, die Zahl der Arbeitslosen und Bezieher von ALGI/II im Landkreis zu senken. Um dies zu realisieren, arbeitete die GAG mbH Klausdorf u.a. beim Fallmanagement mit der ARGE TF, im Rahmen Regionalbudget mit dem Landkreis Teltow-Fläming und bei den Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH mit MAE) mit den Städten und Gemeinden Am Mellensee, Rangsdorf, Zossen und Jüterbog zusammen. Des Weiteren beschäftigte sie Personen mit Beschäftigungszuschuss (BEZ), führte Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen (ABM) durch und engagierte sich bei der Umsetzung der Maßnahme Kommunal-Kombi (KoKo) im Zusammenwirken mit Gemeinden, Städten und gemeinnützigen Einrichtungen.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Eine wirtschaftliche Betätigung des Landkreises im öffentlichen Interesse wird gemäß § 2 Abs. 2 BbgK-Verf (Förderung von Wirtschaft und Gewerbe) sowie § 122 Abs. 2 BbgKVerf für erforderlich gehalten.

Daneben erfolgt die Einhaltung des Grundsatzes der sparsamen Haushaltsführung, da die GAG mbH keine Zuschüsse erhält.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder
2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

6. SONSTIGES

Die GAG mbH Klausdorf in Zahlen

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	408,0	444,6	-36,6
I. Sachanlagen	408,0	444,6	-36,6
B. Umlaufvermögen	1.676,8	1.578,2	98,6
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	412,5	668,5	-256,0
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1264,3	909,7	354,6
C. Rechnungsabgrenzungsposten	15,9	15,7	0,2
Bilanzsumme	2.100,8	2.038,5	62,3
Passiva			
A. Eigenkapital	1.264,3	1.007,1	257,2
I. Gezeichnetes Kapital	50,0	50,0	0,0
II. Verlustvortrag/ Gewinnvortrag	957,1	919,5	37,6
III. Jahresergebnis	257,2	37,6	219,6
B. Rückstellungen	404,2	292,3	111,9
C. Verbindlichkeiten	425,5	723,5	-298,0
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	7,7	-7,7
Bilanzsumme	2.100,8	2.038,5	62,3
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	2.623,2	2.264,5	358,7
2. sonstige betriebliche Erträge	35,4	183,2	-147,8
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen	183,3	364,7	-181,4
4. Personalaufwand	1.435,1	1.284,2	150,9
5. Erträge aus öffentlicher Förderung für Investitionen	1,0	0,3	0,7
6. Abschreibungen	49,6	47,2	2,4
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	704,5	675,4	29,1
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,7	0,7	0,0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20,9	24,1	-3,2
10. Ergebnis nach Steuern	261,7	42,0	219,7
11. sonstige Steuern	4,4	4,4	0,0
12. Jahresergebnis	257,2	37,6	219,6

3.4 Luckenwalder Beschäftigungs- und Aufbaugesellschaft mbH, Luckenwalde (LUBA)

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Rudolf-Breitscheid-Str. 72a, 14943 Luckenwalde

E-MAIL

luba@flaeming-net.de

HOMEPAGE

www.luba.flaeming-net.de

GRÜNDUNG

14.10.1991

Die LUBA mbH wurde auf der Grundlage des Beschlusses Nr. 112/91 des Kreistages des damaligen Landkreises Luckenwalde vom 29.08.1991 am 14.10.1991 gegründet.



GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde am 14.10.1991 notariell beurkundet und zuletzt am 12.08.2004 notariell geändert (Euroumstellung, weitere Aktualisierungen).

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Gegenstand des Unternehmens ist es, Arbeitslosen und von Arbeitslosigkeit bedrohten Arbeitnehmern im Landkreis Teltow-Fläming und im speziellen der Stadt Luckenwalde und der Gemeinde Nuthe-Urstromtal Qualifizierung und produktive Berufs- und Arbeitsförderung sowie soziale Betreuung anzubieten und diese durchzuführen.

Die Gesellschaft hat insbesondere folgende Aufgaben:

- Wiedereingliederung von Dauerzeitarbeitslosen [Langzeitarbeitslosen] sowie Verhinderung der Arbeitslosigkeit der von Arbeitslosigkeit bedrohten Arbeitnehmer
- Qualifizierung in neuen Tätigkeitsfeldern
- Entwicklung und Erprobung neuer zusätzlicher Arbeitsfelder
- Erschließung von Dauerarbeitsplätzen
- Vorrangige Integration Benachteiligter des Arbeitsmarktes, wie Frauen, Jugendliche und ältere Arbeitnehmer.

(§ 2 Abs. 1 und 2 des Gesellschaftsvertrages)

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

217.500,00 €

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Landkreis Teltow-Fläming:	40 %	87.000,00 €
Stadt Luckenwalde:	40 %	87.000,00 €
Gemeinde Nuthe-Urstromtal:	20 %	43.500,00 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

keine

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

Aufsichtsrat

GESCHÄFTSFÜHRER

Herr Dipl.-Ing. (FH) Jörg Kräker

MITGLIEDER DER GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG

Frau Kirsten Gurske (Erste Beigeordnete des Landkreis Teltow-Fläming)

Frau Herzog- von der Heide (Stadt Luckenwalde)

Herr Stefan Scheddin (Gemeinde Nuthe-Urstromtal)

ABSCHLUSSPRÜFER

i.R.d. Insolvenzantrages erstellte die Steuerberaterin Uta Stewien den Jahresabschluss für den Zeitraum 01.01.2023 bis 31.12.2023, die Prüfung erfolgt durch den gerichtlich bestellten Sachwalter.

2. ANALYSEDATEN (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Auf die Darstellung der Analysedaten wird verzichtet, da der Jahresabschluss 2023 der LUBA GmbH bei Endfertigung des Beteiligungsberichtes noch nicht geprüft vorliegt.

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Auf die Darstellung der voraussichtlichen Unternehmensentwicklung wird verzichtet, da der Jahresabschluss 2023 der LUBA GmbH bei Endfertigung des Beteiligungsberichtes noch nicht geprüft vorliegt.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen und - entnahmen (die nicht 2. entspr.)	- T€	- T€	- T€
2. Gewinnentnahmen bzw. Verlustausgleiche	- T€	- T€	- T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	- T€	- T€	- T€
4. sonst. Finanzbeziehungen	- T€	- T€	- T€

5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERF

ÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

Der öffentliche Zweck der LUBA GmbH besteht in der Förderung der Fortbildung und Umschulung von arbeitslosen und von Arbeitslosigkeit bedrohten Arbeitnehmern sowie der Integration Benachteiligter des Arbeitsmarktes im Landkreis Teltow-Fläming, insbesondere in der Stadt Luckenwalde und der Gemeinde Nuthe-Urstromtal.

Mit Maßnahmen zur Qualifizierung in Verbindung mit der Durchführung von sozialen Bildungs- und Beschäftigungsinitiativen sowie der produktiven Berufs- und Arbeitsförderung wird stets das Ziel verfolgt, die Arbeitslosigkeit, und insbesondere die Zahl der ALG II-Empfänger, in dieser Region zu senken.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Mit dem Kreistagsbeschluss 4-1368/12-LR vom 10.12.2012 wurden die Gesellschaftsanteile des Landkreises Teltow-Fläming den Mitgesellschaftern zur Veräußerung angeboten, daher wird auf eine Nachweisführung verzichtet.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder
2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Nebenleistungen des Unternehmens sind nicht bekannt.

6. SONSTIGES

Die LUBA GmbH in Zahlen

Auf die Darstellung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wird verzichtet, da der Jahresabschluss 2023 der LUBA GmbH bei Endfertigung des Beteiligungsberichtes noch nicht geprüft vorliegt.

3.5 Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming mbH, Luckenwalde (VTF)

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Forststraße 16
14943 Luckenwalde

E-MAIL

info@vtf-online.de

HOMEPAGE

www.vtf-online.de

GRÜNDUNG

26.06.1992



Die VTF mbH wurde gemeinsam durch die ehemaligen Landkreise Luckenwalde und Jüterbog am 26.06.1992 als „Personennahverkehrsgesellschaft Nuthetal mbH“ gegründet. Grundlage dafür bildeten die Beschlüsse des Kreistages des damaligen Landkreises Luckenwalde vom 23.04.1992 (Nr. 179/92) in Verbindung mit dem Beschluss vom 28.11.1991 (Nr. 129/91) sowie der Beschluss Nr. 0182 vom 22.04.1992 des Kreistages des damaligen Landkreises Jüterbog.

Auf der Grundlage des Kreistagsbeschlusses Nr. 2-0100/99 vom 01.03.1999 erhielt die Gesellschaft nach Fusion mit den auf dem Gebiet des Landkreises Teltow-Fläming liegenden Betriebsteilen der ehemaligen Verkehrsgesellschaft Königs Wusterhausen und Zossen mbH (VKZ) ihren heutigen Namen: „Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming mbH“.

GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde mit Unternehmensgründung am 26.06.1992 notariell beurkundet und zuletzt am 04.11.2014 notariell geändert.

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Gegenstand des Unternehmens ist die Organisation und Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs im Bereich des Landkreises Teltow-Fläming, die Durchführung von freigestelltem Schüler- und Berufsverkehr sowie die bedarfsgerechte Entwicklung von Alternativverkehren und Sonderbedienungsfahrten im Einklang mit den im ÖPNVG enthaltenen Aufgaben.

(§ 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages)

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

40.000,00 €

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Landkreis Teltow-Fläming:	100 %	40.000,00 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

keine

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

Aufsichtsrat

GESCHÄFTSFÜHRER

Herr Dipl.-Ing. (FH) Volker Fleischer

MITGLIEDER DES AUFSICHTSRATES

Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, der aus sieben Mitgliedern besteht. Davon entfallen fünf Sitze auf den Gesellschafter. Die beiden verbleibenden Sitze sind mit zwei gewählten Beschäftigten aus der Arbeitnehmerschaft der Gesellschaft zu besetzen. Die Amtszeit der beiden Arbeitnehmervertreter entspricht der Wahlperiode des Kreistages.

Herr Roland Scharp (Vorsitzender Kreistagsabgeordneter des Landkreis Teltow-Fläming)

Herr Siegmund Trebschuh (Dezernent des Dezernats IV, Amtsleiter des Amtes für
Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung des Landkreises
Teltow-Fläming; Stellvertreter des Vorsitzenden)

Frau Jutta Böttcher (Kreistagsabgeordnete des Landkreis Teltow-Fläming)

Herr Harry Domke (Arbeitnehmersvertretung, Busfahrer)

Herr Gerhard Krieger (Arbeitnehmersvertretung, Busfahrer)

Herr Frank Bitterling (Kreistagsabgeordneter des Landkreis Teltow-Fläming)

Herr Detlef Helgert (Kreistagsabgeordneter des Landkreis Teltow-Fläming)

ABSCHLUSSPRÜFER

Dr. Heilmaier & Partner GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. ANALYSEDATEN (§ 61 NR. 2 KOMHKV)

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Kennzahl	2023	2022	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	77,2%	78,3%	78,9%
Eigenkapitalquote	33,0%	34,6%	32,6%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- T€	- T€	- T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II ¹	104,2%	105,8%	103,0%
Zinsaufwandsquote	0,3%	0,1%	0,1%
Liquidität 3. Grades	116,3%	126,0%	112,5%
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.828,0 T€	- 178,0 T€	2.123,0 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2,4%	2,0%	2,1%
Umsatz	20.621,0 T€	17.769,7 T€	14.904,0 T€
Jahresergebnis	550,4 T€	439,0 T€	462,1 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	35,5%	39,4%	44,1%
Anzahl der Mitarbeiter	155	157	157

zusätzliche Erläuterungen / abweichende Berechnungen:

¹ unter Berücksichtigung von Eigenkapital sowie mittel- und langfristigem Fremdkapital

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Die Verkehrsgesellschaft Teltow-Fläming mbH (VTF) ist als Mobilitätsdienstleister im öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) überwiegend im Landkreis Teltow-Fläming tätig. Darüber hinaus erbringt sie in geringem Umfang Leistungen im Gelegenheitsverkehr und Sonderverkehr und erfüllt sonstige Aufgaben der Verkehrsbedienung von Personen.

Die VTF ist dabei wichtiger Partner des Landkreises Teltow-Fläming, als Aufgabenträger für den übrigen ÖPNV, bei der Absicherung der Grundmobilität der Bürger des Landkreises im Rahmen der Daseinsvorsorge und der diesbezüglichen Schaffung gleicher Lebensverhältnisse. Sie stellt als Verkehrsdienstleister einen wichtigen Faktor im Standortwettbewerb dar und trägt wesentlich zur Umsetzung der Ziele im Klima- und Umweltschutz bei.

Das Unternehmen ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam unter HRB-Nr. 4666 eingetragen und nahm am 26.06.1992 die Geschäftstätigkeit auf. Geschäftsgrundlage des Unternehmens ist der durch den Landkreis Teltow-Fläming als zuständige Behörde/ Aufgabenträger für den ÖPNV erteilte Öffentliche Dienstleistungsauftrag (ÖDA) mit einer Laufzeit vom 01.08.2016 bis zum 31.07.2026. Der ÖDA gilt in Verbindung mit dem Nahverkehrsplan für den kommunalen ÖPNV des Landkreises Teltow-Fläming im Zeitraum 2021 bis 2025, welcher durch den Kreistag des Landkreises in seiner Sitzung am 26.04.2021 beschlossen wurde.

Weitere Rechts- und Finanzierungsgrundlagen sind neben der EU-Verordnung 1370/2007, das Personenbeförderungsgesetz (PBefG) zuletzt geändert durch Artikel 23 des Gesetzes vom 2. Mai 2023 und die ÖPNV-Finanzierungsverordnung des Landes Brandenburg, zuletzt geändert durch Verordnung vom 20. Dezember 2023. Unternehmenspolitisches Ziel ist die systematische und ökologisch nachhaltig ausgerichtete Orientierung auf Kundenanforderungen im öffentlichen Personennahverkehr. Grundlagen dafür sind neben den gesetzlichen Regelungen des Personenbeförderungsgesetzes (PBefG) und der Verordnung über den Betrieb von Kraftverkehrsunternehmen im Personenverkehr (BOKraft), die europäischen Normenanforderungen ISO 9001:2015 und ISO 14001:2015, jeweils unter Berücksichtigung der Servicenorm für den Öffentlichen Personennahverkehr DIN EN 13816:2002-07, deren Erfüllung durch Zertifikate (aktuell gültig bis zum 31.07.2024) nachgewiesen ist.

Gemäß der Verpflichtung aus § 8 ff des Gesetzes über Energiedienstleistungen und andere Effizienzmaßnahmen (EDL-G) hat sich das Unternehmen im Jahr 2015 erstmals einem Energieaudit gemäß DIN EN 16247-1 unterzogen und sich mit mehreren Brandenburger ÖPNV-Unternehmen zu einem Energieeffizienz-Netzwerk zusammengeschlossen. Das Energieaudit wurde zuletzt im Jahr 2021 erfolgreich durchgeführt.

Ein weiteres unternehmenspolitisches Ziel ist das Erreichen besserer Vereinbarkeit von Beruf und Familie für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Unternehmen, um damit zum einen die Erhaltung der Gesundheit und Arbeitsfähigkeit zu fördern, aber auch vor dem Hintergrund eines permanenten Fachkräftemangels die Attraktivität als Arbeitgeber für potenzielle Bewerber zu erhöhen.

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Neues Jahr, alte Probleme. So könnte man – Plattitüde hin oder her – den Start des Jahres 2023 für die ÖPNV-Branche beschreiben. Die Debatte um den 9-Euro-Ticket-Nachfolger schwappte aus dem alten Jahr mit herüber und der anhaltende Personalmangel, die hohen Kosten und die teils marode Infrastruktur hielten bzw. halten den Druck hoch. Der öffentliche Personennahverkehr befindet sich in einem Zeitenwandel: Als wichtiger Standortfaktor für Regionen ist er Motor der wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Entwicklung und muss anspruchsvollen Klima- und Umweltschutzziele gerecht werden. Hemmend wirkten dabei auch im vergangenen Jahr die wirtschaftliche Entwicklung und die hohe Inflation mit erheblichen Preissteigerungen im Bereich der Betriebs- und Personalkosten, die den Verkehrsunternehmen und den Aufgabenträgern finanziell zusetzten. Um in einem solchen Spannungsfeld die Verkehrswende vorantreiben und mehr Menschen für eine klima- und umweltfreundliche Mobilität gewinnen zu können, benötigt die Branche eine nachhaltige und auf Dauer angelegte Finanzierungsstruktur für den Erhalt und den Ausbau des ÖPNV-Angebotes. Um die klimapolitischen Ziele erreichen zu können ist eine quantitative und qualitative Verbesserung des Leistungsangebotes unabdingbar und sollte Priorität haben. Tarifinitiativen wie das 9-Euro-Ticket oder das Deutschlandticket stellen einen sicherlich mutigen Schritt in Richtung Klimaschutz dar, sind als alleinige Lösung aber nicht geeignet. Die grundsätzlichen finanziellen Herausforderungen, denen sich der ÖPNV stellen muss, lösen sie nicht. Vielmehr bedarf es einer umfassenden und nachhaltigen Finanzierungsregelung, die dem Dreiklang aus der qualitativen Bestandssicherung des Angebotes, dem Ausbau des Nahverkehrs und einer

Antriebswende sowie der weiteren Umsetzung des Deutschlandtickets mit gleichzeitigem Ausbau der Kundenservices gerecht wird.

Werden keine Finanzierungsregelungen gefunden, sind Diskussionen über eine Reduzierung des Leistungsangebotes unausweichlich. Dies wiederum würde die Verkehrswende und damit den Klimaschutz negativ beeinflussen. Wenn die Branche ihren wichtigen Beitrag zu klimaneutraler Mobilität leisten soll, dann muss sie dazu auch finanziell in die Lage versetzt werden. 2023 war für die Verkehrsunternehmen nicht weniger spannend und herausfordernd als die davorliegenden drei Jahre. Zum einen prägten die Folgen der Corona-Pandemie nach wie vor die Fahrgastzahlen. Zum anderen sind die weiteren Auswirkungen des Krieges in der Ukraine auch in der näheren Zukunft nur bedingt abschätzbar. In jedem Fall werden hohe Energiepreise, fehlende Rohstoffe und Produkte auch weiterhin die Entwicklung der gesamten Wirtschaft und jedes einzelnen Unternehmens prägen. Die Verkehrsunternehmen nehmen die Herausforderung aktiv an. Wir müssen weiter intensiv an der Energie- und Verkehrswende arbeiten. Wir müssen mehr Menschen von den Vorteilen des ÖPNV wie auch des gesamten öffentlichen Verkehrs überzeugen. Die Menschen wünschen sich mehr Lebensqualität in ihrem unmittelbaren Umfeld. Dazu ist eine Verringerung des Verkehrs unabdingbar. Weniger Verkehr hat zudem positive Auswirkungen auf die Luftqualität, insbesondere aber auch auf das Klima. Die Voraussetzungen für einen Umstieg auf Busse und Bahnen sind bestens. Dank des sehr günstigen Deutschlandtickets ist der ÖPNV für Neu- wie für langjährige Kundinnen und Kunden so günstig wie noch nie. Daseinsvorsorge drückt sich insofern nicht nur in der Co-Finanzierung von Investitionen durch Bund und Länder aus. Es ist die Abkehr von einer stärkeren Nutzerfinanzierung, die insbesondere in den ersten beiden Jahrzehnten dieses Jahrhunderts politisch gewünscht war. Allerdings braucht der ÖPNV mehr als günstige Tickets. Die Investitionen in Anlagen und Fahrzeuge, aber auch in den laufenden Betrieb müssen künftig noch stärker durch die öffentliche Hand gefördert werden. Nur dann ist der Erhalt und Ausbau des Angebotes möglich. Denn das Angebot ist zuallererst entscheidend für die Verkehrsmittelwahl. Wir wissen, dass wir bei der Finanzierung aus öffentlichen Mitteln mit vielen anderen wichtigen Lebensbereichen konkurrieren, benötigen aber für den Klimaschutz richtungsweisende und stärkende Entscheidungen. Nicht erst das Deutschlandticket zeigt, dass die Menschen Bus oder Bahn fahren wollen. Schon vor Corona konnte der ÖPNV über die Jahrzehnte hinweg jedes Jahr steigende Fahrgastzahlen verbuchen. Stimmt das Angebot, dann steigen die Menschen in Bus und Bahn ein.

Zentrale Themen im laufenden Jahr sind:

1. Die Entscheidung über die Zukunft des Deutschlandtickets bzw. dessen gesicherte Finanzierung. Der überwiegende Teil der Bus- und Bahnfahrer profitiert finanziell davon.
2. Der weitere Ausbau der Infrastruktur, weiterhin Dreh- und Angelpunkt der Verkehrswende.
3. Eine deutlich bessere Betriebsqualität. Nur dann wird die Verkehrswende gelingen. Nicht nur, aber in besonderen Maße, ist dafür eine gute leistungsfähige Infrastruktur die Voraussetzung.
4. Personalgewinnung

Last but not least: Preissteigerungen treffen auch den ÖPNV auf allen Ebenen. Statt dauernder Finanzierungsdiskussion zwischen Bund und Ländern muss es einen Konsens für eine dauerhaft ausreichende Finanzierung des ÖPNV geben. Sonst bleibt die Verkehrswende auf der Strecke. Und das will niemand.

Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2023 war vor allem geprägt und beeinflusst durch die Folgen des Krieges in der Ukraine. Darüber hinaus führte der anhaltende permanente Mangel an Berufskraftfahrern dazu, dass wie schon im vergangenen Jahr auf einen Notfahrplan zurückgegriffen werden musste und geplante Angebotserweiterungen nicht mit eigenen Ressourcen realisiert werden konnten. Gleichwohl war

die Konzentration auch in diesem Jahr auf das Kerngeschäft gerichtet. Die zuverlässige und hochwertige Erbringung der Leistungen im ÖPNV auf den nach § 42 PBefG konzessionierten Linien stand im Zentrum aller Tätigkeiten. Das vertraglich mit dem Aufgabenträger vereinbarte Leistungsvolumen unter Einhaltung der festgelegten Qualitätskriterien wurde zu 105,14% erbracht (5.248.630 Fahrkilometer sowie 1.170.823 Kilometer mit alternativen Bedienformen). Eine Anpassung der Beförderungstarife im VBB erfolgte mit Wirkung zum 01. April 2023 um durchschnittlich 5,62%.

Die geschäftliche Entwicklung der VTF im Geschäftsjahr 2023 war, ähnlich wie im vergangenen Jahr, aufgrund der Rahmenbedingungen, verursacht insbesondere durch den Krieg in der Ukraine mit den sich daraus ergebenden wirtschaftlichen Nachteilen, nicht zu vergleichen mit 2019 und davorliegenden Jahren. Energiepreise, Preise für Reifen und Ersatzteile waren auf einem unverändert hohen Niveau. Auch Lieferengpässe waren in 2023 weiterhin andauernd zu verzeichnen.

Weiterhin steigende Lebensunterhaltungskosten und eine hohe Inflation haben bei den Mitarbeitern zu Unzufriedenheit dahingehend geführt, dass Löhne und Gehälter zum Teil nicht mehr ausreichen um alle Kosten zu decken. Durch die Zahlung einer Inflationsausgleichsprämie, entsprechend des dritten Entlastungspaketes der Bundesregierung an die Belegschaft, hat die Geschäftsleitung im Einvernehmen mit dem Gesellschafter hier zu einer teilweisen Reduzierung der Belastung beigetragen. Gleichwohl bleibt die Erwartungshaltung in der Belegschaft gegenüber der VTF, als Arbeitgeber, an kommende Lohnrunden und erhebliche Einkommenssteigerungen in diesem Zusammenhang, ausgesprochen hoch.

Da der aktuelle Tarifvertrag TV-N(BRB) fristgerecht zum 31.12.2023 durch die Gewerkschaft ver.di gekündigt wurde, wurden die ab dem Januar 2024 stattfindenden Tarifverhandlungen durch die Mitarbeiter aufmerksam verfolgt. Die Verhandlungen waren schwierig und von Arbeitskampfmaßnahmen (landes- bzw. bundesweite Warnstreiks an zwei Tagen) begleitet. Zwischenzeitlich haben die Parteien eine Tarifeinigung erzielt. Danach erhalten die Beschäftigten über eine Laufzeit von 18 Monaten u.a. eine Entgelterhöhung von insgesamt 15%. Hinzu kommen u.a. die Einführung eines Fahrdienstzuschlages und die Erhöhung der Entschädigung für Dienstunterbrechungen. Der nunmehr vorliegende Tarifabschluss ist in Bezug auf die Mitarbeitergewinnung und Verbesserung der Arbeitsbedingungen ein Schritt in die richtige Richtung. Entgegen bzw. trotz der aufgeführten Umstände hat das Unternehmen auch 2023 mit seinen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern bewiesen, dass es organisatorisch und strukturell sehr gut aufgestellt ist und insofern auch den verschiedenen hohen Anforderungen gerecht geworden ist. Zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket im Jahr 2023 wurden durch den Aufgabenträger Billigkeitsleistungen gemäß der einschlägigen Richtlinie beantragt. Diese Mittel wurden bewilligt und standen insofern zur Finanzierung des Verlustausgleiches der VTF zur Verfügung, so dass das Unternehmen zu keinem Zeitpunkt existenzbedroht war. Die starke finanzielle Abhängigkeit der ÖPNV-Branche, so auch der VTF, von notwendigen Ausgleichszahlungen der öffentlichen Hand, des Aufgabenträgers, sowie der Entwicklung neuer Finanzierungsinstrumente, zeigt sich aktuell noch deutlicher als in der Vergangenheit, auch weil sich die Gestaltung der Tarife durch den Einfluss der Politik zunehmend von der Nutzerfinanzierung entfernt. Das ÖPNV-Angebot betreffend musste aufgrund des permanenten Personalmangels auch im Jahr 2023 fortlaufend auf einen Notfahrplan zurückgegriffen werden. Verbesserungen konnten dahingehend umgesetzt werden, dass ab dem 06.11.2023, nach Fertigstellung des Omnibusknotenpunktes „Am Wall“ in Großbeeren, diese neue Haltestelle durch die Linien 600, 704, 710 und 711 angefahren wird. Weiterhin wurde mit Fahrplanwechsel ab 10.12.2023, die neue Stadtlinie 721 in Ludwigsfelde zur Bedienung des Rousseau-Parks in Betrieb genommen. Änderungen beim Rufbusangebot waren geringfügig. Seit dem 01.08.2023 gibt es diesbezüglich eine zusätzliche Haltestelle im Bereich Brand, Tropical Island Bahnhof.

Besondere Anforderungen an das Unternehmen stellten auch im Geschäftsjahr 2023 umfangreiche Bautätigkeiten mit den einhergehenden Behinderungen durch Umleitungen bzw. anderweitige Einschränkungen. Beispielfhaft seien an dieser Stelle die Vollsperrung der Bahnübergänge in Mahlow, Berliner Straße, Trebbiner Straße; in Blankenfelde, Karl-Marx-Straße und in Zossen, B246 genannt. Des Weiteren waren Vollsperrungen im Bereich Haag in Luckenwalde, im Bereich der B 101 / B 115 in Jüterbog, im Bereich der L791 Zossen/Mellensee und im Industriepark Ludwigsfelde zu verzeichnen.

Die Investitionstätigkeit umfasste 2023 unter anderem die Erneuerung und Erweiterung des Fuhrparks. Geplant war die Anschaffung von 2 Standardniederflur-Überlandgelenkbussen und 4 Standardniederflur-Überlandbussen. Damit ist der Fuhrpark der VTF nunmehr zu 100% barrierefrei.

Desweiteren wurde die Erneuerung der Regenentwässerung und der Hof- und Wegebefestigung auf dem Betriebshof in Ludwigsfelde fortgesetzt und die Waschanlage in Luckenwalde ersetzt.

VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Der Jahresüberschuss hat sich gegenüber dem Vorjahr um 25% erhöht.

Der Umsatz aus Anspruch auf Ausgleichsleistungen gegenüber dem Aufgabenträger beläuft sich auf 13.688 T€ (+22% im Vergleich zum Vj). Bereinigt um den Umsatz aus Anspruch auf Ausgleichsleistungen sind die Umsatzerlöse um 6% auf 6.933 T€ gestiegen. Der Materialaufwand hat sich insgesamt um 17% im Vergleich zum Vorjahr erhöht, getrieben von den Aufwendungen für bezogene Leistungen, insbesondere Subunternehmerleistungen, die um 40% auf 6.752 T€ anstiegen. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind im Geschäftsjahr um 11% auf 3.045 T€ gesunken.

Der Personalaufwand ist aufgrund von Tarifierhöhungen im Geschäftsjahr um 5% gestiegen.

Der Kostendeckungsgrad lag im Jahr 2023 bei 102,6%.

Die finanziellen Verhältnisse des Unternehmens sind geordnet. Das langfristig gebundene Vermögen ist langfristig finanziert, das Eigenkapital ausreichend dotiert.

Die Kapitalstruktur ist ausgewogen. Die Eigenkapitalquote beträgt 33 % (Vorjahr 35 %).

Die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens war während des Geschäftsjahres stets uneingeschränkt gegeben. Das langfristige Vermögen beinhaltet im Wesentlichen die Grundstücke und Bauten (2.815 T€), die Fahrzeuge für den Personennahverkehr (15.352 T€) sowie Maschinen und maschinelle Anlagen, andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen sowie Software (1.489 T€).

Das langfristige Fremdkapital enthält insbesondere die Einlagen des Gesellschafters in die Kapitalrücklage (5.422 T€), den Sonderposten für Investitionszuschüsse (9.938 T€), langfristige Rückstellungen (139 T€) sowie langfristige Verbindlichkeiten (2.148 T€).

Die Geschäfts- und Rahmenbedingungen im Geschäftsjahr 2023 unterschieden sich bedingt durch die wirtschaftlichen Folgen des Krieges in der Ukraine, wie bereits im Jahr 2022, erheblich von denen vorangegangener Jahre. Dem trug das Unternehmen durch entsprechende Maßnahmen sowie Präzisierung der Unternehmensziele Rechnung. Unter Berücksichtigung dessen schätzt die Geschäftsführung die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens als den Erwartungen entsprechend ein.

CHANCEN UND RISIKEN

Die aktuelle Risikolage der VTF wird im Wesentlichen durch nachfolgend aufgeführte Sachverhalte charakterisiert:

Fachkräftemangel

Der inzwischen chronische Fachkräftemangel wird sich in den nächsten Jahren, kurzzeitige Schwankungen außer Acht gelassen, weiter verschärfen. Insbesondere auch durch den steigenden Personalbedarf infolge beauftragter Leistungserweiterungen. Entlastende Maßnahmen in Form von weiteren Fremdvergaben sind nicht generierbar, da die Situation die gesamte Branche betrifft. Die Aktivitäten zur Gewinnung von Nachwuchskräften bleiben insofern unerlässlich.

Digitalisierung des Vertriebs

Umfassende elektronische Vertriebsformen können durch das Unternehmen aus Kostengründen nicht selbst erstellt und an den Markt gebracht werden. Dies wird langfristig zu einem Outsourcen dieser Vertriebswege führen.

Preisänderungsrisiken

Die Energie- und Ersatzteilpreise können das Ergebnis deutlich beeinflussen. Ursächlich dafür können steigende Nachfrage, knappes Angebot, dazu Spekulationen, politische Spannungen und Förderprobleme sein. Diese führen zu hohen Preisvolatilitäten und zu Versorgungsunsicherheiten und damit zu erheblichen Preisschwankungen. Darauf müssen sich Verkehrsunternehmen wahrscheinlich dauerhaft einstellen.

Clean-Vehicle-Richtlinie

Die Umsetzung der EURL 2019/1169 (LVD) in nationales Recht zeigt mit dem vorliegenden Gesetz ein klares Investitionsrisiko für kleine und mittelständige Unternehmen, insofern auch für die VTF, bei der Beschaffung von Fahrzeugen mit alternativen sauberen Antrieben.

Neben bislang nicht oder völlig unzureichend vorhandener, dafür aber zwingend erforderlicher Infrastruktur, sind die bisher vorhandenen Fördermöglichkeiten nicht geeignet, um die geplante Energiewende länderweit auf den Weg zu bringen.

Ukraine-Krieg

Die VTF sieht sich aufgrund des andauernden Krieges in der Ukraine mit Lieferkettenproblemen und teils sprunghaften Preissteigerungen beim Kraftstoff- und Ölbezug sowie in der Folge bei der Beschaffung von Reifen, Ersatzteilen usw. konfrontiert. Es ist davon auszugehen, dass sich neben Lieferengpässen bei bestimmten Produkten auch die Materialpreise 2024 zum Teil deutlich erhöhen werden.

Bewertung der derzeitigen Risikoposition

Die fortlaufende Überprüfung des Risikomanagements, unsere Analysen von Risiken, Gegenmaßnahmen, Absicherungen und Vorsorgen zeigten im Ergebnis, dass Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit und hohem Schadenspotenzial, mithin bestandsgefährdende Risiken, aktuell nicht erkennbar sind. Eine Ausnahme ergibt sich aus dem Krieg in der Ukraine, der weiterhin andauert. Sich daraus über die Bekannten hinaus ergebende mögliche Folgen sind derzeit nicht absehbar.

Durch den Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA) ist sichergestellt, dass das sich aus der Trennungsrechnung ergebende Ergebnis für den übrigen ÖPNV des Landkreises Teltow-Fläming ausgeglichen wird. Die kurz- mittelfristige Finanzplanung bleibt wesentliches Instrument der Leitungsarbeit der Geschäftsführung.

Chancenbericht

Chancen identifizieren wir durch kontinuierliche Marktbeobachtung und durch den aktiven Dialog mit Marktteilnehmern, Meinungsbildnern und Entscheidungsträgern. Die Erweiterung zielgruppenspezifi-

sche Mobilitäts- und Tarifangebote für unterschiedliche Mobilitätsbedürfnisse auch unter Berücksichtigung einer sich verändernden Arbeitswelt, wird das Mobilitätsverhalten bislang noch nicht erschlossener Kundengruppen hin zum ÖPNV verstärken. Die Einführung des Deutschlandtickets ist Beleg dafür – attraktive Tarife gepaart mit nachfrageorientierten Verkehrsangeboten (PlusBus, Rufbus) bleiben wichtige Fahrgastgewinnungsfaktoren.

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 NR. 3 KOMHKV)

Die VTF hat sich zur Gewährleistung, Planung, Organisation und Durchführung des durch den Landkreis Teltow-Fläming beauftragten Linienverkehrs gemäß § 42 PBefG auf die zu erwartenden Rahmenbedingungen eingestellt, diese, soweit ermittelbar, mit den zu erwartenden Auswirkungen in den Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 eingearbeitet. Hierzu gehören auch die weiterhin andauernden Folgen des Krieges in der Ukraine und die Schätzung ihrer Auswirkungen u.a. auf Kostenentwicklungen. Berücksichtigt wurde gemäß gültigem Nahverkehrsplan umzusetzende Angebotserweiterungen wie das Nordraumkonzept.

Für das folgende Geschäftsjahr geht die Gesellschaft insgesamt von einer wieder steigenden Nachfrage aus, wodurch eine Ertragssteigerung erwartet wird. Die Gesellschafterversammlung hat dem Wirtschaftsplan des Unternehmens für das Geschäftsjahr 2024 am 12.07.2023 zugestimmt. Der aktuell gültige Tarifvertrag zur Regelung der Arbeitsbedingungen bei den Nahverkehrsbetrieben im Land Brandenburg (TV-N BRB) hatte Gültigkeit bis zum 31.12.2023. Zwischenzeitlich ist eine Tarifeinigung erreicht worden.

Insgesamt wird sich das Jahresergebnis (ohne Berücksichtigung der Ausgleichsleistung gemäß ÖDA) kaum verändern, da den zu erwarteten Mehrerträgen erhebliche Kostensteigerungen z.B. im Bereich der Kraftstoff- und Energiekosten gegenüberstehen. Der Schwerpunkt der Investitionen bleibt auf die Erneuerung des Fuhrparks gerichtet. Geplant ist die Anschaffung von 2 Solowagen und 4 Gelenkbussen. Darüber hinaus wird der Fokus bei den Investitionen zukünftig verstärkt auf die Umsetzung des Saubere-Fahrzeuge-Beschaffungs-Gesetzes (SaubFahrzeugBeschG) und die dafür erforderliche Infrastruktur zu richten sein. Mindestens die Betriebshöfe in Luckenwalde und Ludwigsfelde müssen dafür ertüchtigt und erweitert werden. Das Unternehmen hat für die diesbezügliche Strategie Ende 2022 eine Machbarkeitsstudie in Auftrag gegeben, deren Ergebnisse lagen in endgültiger Fassung zum Jahresende 2023 vor.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen (die nicht 2. entspr.)	- T€	- T€	- T€
2. Gewinnentnahmen bzw. Verlustausgleiche	- T€	- T€	- T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	- T€	- T€	- T€
4. sonst. Finanzbeziehungen	14.873,1 T€	12.471,5 T€	10.265,5 T€

zu 4.: davon Investitionszuschüsse: 1.184,6 T€ (2023); 1.241,8 T€ (2022); 1.483,7 T€ (2021); und Ausgleich aus öDa: 13.688,5 T€ (2023); 11.229,6 T€ (2022); 8.781,8 T€ (2021)

5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERFÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

Rechtsgrundlage für die Durchführung der öffentlichen Personennahverkehre (ÖPNV) ist das Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr im Land Brandenburg ÖPNVG (Bbg).

Gemäß § 2 Abs. 1 ÖPNVG (Bbg) stellt die Sicherstellung einer ausreichenden Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen im ÖPNV eine Aufgabe der Daseinsvorsorge dar.

Gemäß § 2 Abs. 2 ÖPNVG (Bbg) soll der ÖPNV der Verbesserung der Mobilität der Bevölkerung, der Herstellung gleichwertiger Lebensbedingungen, dem Umweltschutz und der Verkehrssicherheit dienen. Er soll so gestaltet werden, dass er eine attraktive Alternative zum motorisierten Individualverkehr darstellt. Durch Steigerung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des ÖPNV soll der motorisierte Individualverkehr insbesondere in und zwischen Verdichtungsräumen zurückgeführt, zumindest aber ein weiterer Anstieg verhindert werden.

Dabei obliegt die Sicherstellung einer ausreichenden Bedienung im Schienenpersonennahverkehr sowie der landesbedeutsamen Verkehrslinien anderer Verkehrsträger des öffentlichen Personennahverkehrs gemäß § 3 Abs. 1 ÖPNVG (Bbg) dem Land Brandenburg. Die Sicherstellung einer ausreichenden Bedienung im übrigen ÖPNV ist gemäß § 3 Abs. 3 ÖPNVG (Bbg) freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe der Landkreise und kreisfreien Städte. Aufgegriffen wird dies zudem im § 2 Abs. 2 i. V. m. § 131 BbgK-Verf, wonach die Gewährleistung des öffentlichen Verkehrs zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Landkreise gehört. Dabei können die Aufgabenträger zur bestmöglichen Erreichung der Ziele des Gesetzes miteinander zusammenarbeiten, bspw. durch Bildung eines Verkehrs- und Tarifverbundes wie dem VBB (§ 5 ÖPNVG (Bbg)).

Insgesamt soll die Verkehrsnachfrage im Stadt-, Vorort- und Regionalverkehr befriedigt werden. Hierzu ist je nach Bedarf ein Liniennetz aufzubauen.

Der Landkreis Teltow-Fläming bedient sich zur Erfüllung dieser Aufgabe der VTF mbH.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Eine wirtschaftliche Betrachtung der VTF mbH (Preis und Qualität) erfolgte nach Kriterium 4 des EuGH-Urteils in der Rechtssache „Altmark – Trans“ vom 24.07.2003.

Das Unternehmen hat durch Vorlage eines entsprechenden Testates anhand vorgegebener Kriterien nachgewiesen, dass es ein durchschnittliches und gut geführtes Unternehmen ist und somit die Leistungen zu den relativ geringsten Kosten für die Allgemeinheit erbringt. Der Wirtschaftsprüfer stellte in seiner Untersuchung 2012/2013 fest, dass die Ist-Kosten der VTF mbH 2011 die analytisch ermittelten höchstens ausgleichsfähigen Kosten nicht überschreiten.

Eine wirtschaftliche Betätigung des Landkreises im öffentlichen Interesse ergibt sich aus § 2 Abs. 1 ÖPNVG (Bbg). Demnach stellt die Sicherstellung und Ausgestaltung einer ausreichenden Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) eine Aufgabe der Daseinsvorsorge dar.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder
2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Die Nebenleistungen der VTF mbH werden üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten und beeinträchtigen den Hauptzweck nicht. Es werden sonst brachliegende Kapazitäten des Unternehmens ausgenutzt.

6. SONSTIGES

Die VTF mbH in Zahlen

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	19.667,0	17.782,6	1.884,4
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	519,8	615,6	-95,8
II. Sachanlagen	19.136,4	17.155,7	1.980,7
III. Finanzanlagen	10,7	11,3	-0,6
B. Umlaufvermögen	5.806,6	4.910,3	896,3
I. Vorräte	258,4	289,5	-31,1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.480,0	1.873,4	-393,4
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.068,2	2.747,4	1.320,8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9,8	11,3	-1,5
Bilanzsumme	25.483,4	22.704,2	2.779,2
Passiva			
A. Eigenkapital	8.406,4	7.856,0	550,4
I. gezeichnetes Kapital	40,0	40,0	0,0
II. Kapitalrücklage	5.422,2	5.422,2	0,0
III. Gewinnrücklagen	2.393,8	1.954,8	439,0
IV. Jahresüberschuss	550,4	439,0	111,4
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	9.938,1	10.089,5	-151,4
C. Rückstellungen	1.655,2	1.608,5	46,7
D. Verbindlichkeiten	5.279,7	2.910,3	2.369,4
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.411,2	957,9	1.453,3
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.012,7	907,1	105,6
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1.402,4	581,0	821,4
4. sonstige Verbindlichkeiten	453,4	464,3	-10,9
E. Rechnungsabgrenzungsposten	204,2	240,0	-35,8
Bilanzsumme	25.483,4	22.704,2	2.779,2
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	20.621,0	17.769,7	2.851,3
2. sonstige betriebliche Erträge	1.879,0	2.315,9	-436,9
3. Materialaufwand	10.462,0	8.945,5	1.516,5
4. Personalaufwand	7.329,9	7.003,6	326,3
5. Abschreibungen	2.173,5	1.958,5	215,0
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.936,4	1.732,2	204,2
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19,6	14,8	4,8
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54,8	9,2	45,6
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	563,1	451,4	111,7
10. sonstige Steuern	12,7	12,4	0,3
11. Jahresergebnis	550,4	438,9	111,5

3.6 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH, Berlin

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Stralauer Platz 29, 10243 Berlin

E-MAIL

info@VBBonline.de

HOMEPAGE

www.VBBonline.de

GRÜNDUNG

08.12.1994



**Verkehrsverbund
Berlin-Brandenburg**
Alles ist erreichbar.

Die VBB GmbH wurde mit Abschluss des notariell beurkundeten Gesellschaftsvertrages am 08.12.1994 gegründet. Zunächst bestand sie nur befristet bis zum 31.12.1996 als „Gesellschaft zur Vorbereitung des Verkehrsverbundes Region Berlin mit beschränkter Haftung“. Nach Abschluss des Grundvertrages zur Bildung eines Verkehrsverbundes für Berlin-Brandenburg zwischen den Gebietskörperschaften als Aufgabenträger am 30.12.1996 und der Änderung des Gesellschaftsvertrages besteht die Gesellschaft auf unbestimmte Zeit.

Der Kreistag des ehemaligen Landkreises Zossen beschloss am 27.09.1993, sich an der Vorbereitungsgesellschaft zu beteiligen (Beschluss Nr. 0214).

GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde mit Unternehmensgründung am 08.12.1994 notariell beurkundet und zuletzt am 01.12.2005 notariell geändert. (Neuzuordnung von Geschäftsanteilen)

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des öffentlichen Personennahverkehrs im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarung der Länder Berlin und Brandenburg vom 30.12.1993. Dies soll insbesondere durch eine Vereinheitlichung bzw. Anpassung des Angebotes an ÖPNV-Leistungen und des Tarifsystems in den beiden Ländern erreicht werden. Des Weiteren wird eine homogene Einbeziehung des regionalen Schienenpersonennahverkehrs (SPNV) angestrebt.

(§ 2 des Gesellschaftsvertrages)

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

324.000,00 €

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Land Berlin:	33,33%	108.000 €
Land Brandenburg:	33,33%	108.000 €
Stadt Brandenburg an der Havel:	1,85%	6.000 €
Stadt Frankfurt (Oder):	1,85%	6.000 €
Stadt Cottbus:	1,85%	6.000 €
Landeshauptstadt Potsdam:	1,85%	6.000 €
Landkreis Barnim:	1,85%	6.000 €
Landkreis Dahme-Spreewald:	1,85%	6.000 €

Beteiligungen des Landkreises Teltow-Fläming

Landkreis Elbe-Elster:	1,85%	6.000 €
Landkreis Havelland:	1,85%	6.000 €
Landkreis Märkisch-Oderland:	1,85%	6.000 €
Landkreis Oberhavel:	1,85%	6.000 €
Landkreis Oberspreewald-Lausitz:	1,85%	6.000 €
Landkreis Oder-Spree:	1,85%	6.000 €
Landkreis Ostprignitz-Ruppin:	1,85%	6.000 €
Landkreis Potsdam-Mittelmark:	1,85%	6.000 €
Landkreis Prignitz:	1,85%	6.000 €
Landkreis Spree-Neiße:	1,85%	6.000 €
Landkreis Teltow-Fläming:	1,85%	6.000 €
Landkreis Uckermark:	1,85%	6.000 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

keine

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

Aufsichtsrat

GESCHÄFTSFÜHRUNG

Martin Fuchs (bis 30.04.2023)

Andreas Kuck (bis 30.04.2023)

Ute Bonde (seit 01.05.2023)

MITGLIEDER DES AUFSICHTSRATES

Der Aufsichtsrat besteht höchstens aus 26 Mitgliedern, von denen die Länder Berlin und Brandenburg je vier Mitglieder und die übrigen Gesellschafter je ein Mitglied entsenden.

Herr Carsten Billing	(Landkreises Spree-Neiße)
Herr Michael Buhrke	(Landkreises Oder-Spree)
Herr Holger Lampe	(Landkreises Barnim)
Herr Rainer Genilke	(Land Brandenburg Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung, Mitglied bis 22.11.2023)
Herr Christian Fenske	(Landkreis Prignitz, Mitglied seit 01.04.2023)
Herr Dr. Severin Fischer	(Land Berlin, Staatssekretär (Senatsverwaltung für Wirtschaft, Energie und Betriebe, Mitglied seit 07.06.2023)
Frau Karina Dörk	(Landkreis Uckermark)
Herr Ulrich Hartmann	(Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg)
Herr Florian Hauer	(Land Berlin, Staatssekretär (Senatskanzlei), Mitglied seit 13.07.2023)
Herr Christian Heinrich-Jaschinski	(Landkreises Elbe-Elster)
Frau Grit Klug	(Landkreises Oderspreewald-Lausitz)
Herr Dr. Steven Koch	(Landkreis Potsdam-Mittelmark, Erster Beigeordneter, Mitglied seit 22.04.2023)
Herr Marc Lechleiter	(Abteilungsleiter im Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg, Mitglied seit 04.07.2023)
Herr Roger Lewandowski	(Landkreis Havelland)
Herr Ralf Reinhardt	(Landkreises Ostprignitz-Ruppin)
Frau Debra Reußner	(Landkreis Potsdam-Mittelmark, Mitglied bis 21.04.2023)

Beteiligungen des Landkreises Teltow-Fläming

Frau Heidrun Rhode-Mühlenhoff	(Land Berlin, Abteilungsleiterin in der Senatsverwaltung für Wirtschaft, Energie und Betriebe, Mitglied bis 06.06.2023)
Frau Dr. Heike Richter	(Ministerium der Justiz und für Europa und Verbraucherschutz des Landes Brandenburg)
Herr Steffen Scheller	(Stadt Brandenburg/Havel)
Herr Stephan Loge	(Landkreises Dahme-Spreewald)
Herr Christian Müller	(Landkreis Prignitz, Mitglied bis 31.03.2023)
Frau Dr. Meike Niedbal	(Land Berlin, Staatssekretärin der Senatsverwaltung für Umwelt, Mobilität, Verbraucher- und Klimaschutz; Vorsitzende und Mitglied bis 27.04.2023)
Herr Gernot Schmidt	(Landkreises Märkisch-Oderland)
Herr Thomas Schlinkert	(Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg Mitglied bis 30.06.2023)
Herr Prof. Dr. Hans-Jörg Schmedes	(Abteilungsleiter in der Senatskanzlei des Landes Berlin, Mitglied bis 22.06.2023)
Herr Jan Schubert	(Land Berlin, Referatsleiter (Senatsverwaltung für Finanzen), Mitglied seit 01.01.2023)
Herr Mike Schubert	(Landeshauptstadt Potsdam)
Herr Uwe Schüler	(Staatssekretär, Land Brandenburg (Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung), Mitglied seit 06.12.2023)
Frau Claudia Elif Stutz	(Staatssekretärin, Land Berlin (Senatsverwaltung für Mobilität, Verkehr, Klimaschutz und Umwelt), Vorsitzende seit 22.06.2022)
Frau Marietta Tzschoppe	(Stadtverwaltung Cottbus)
Herr Alexander Tönnies	(Landkreis Oberhavel)
Frau Kornelia Wehlan	(Landkreis Teltow-Fläming)
Herr Andre`-Benedict Prusa	(Dezernent, Stadt Frankfurt (Oder))

ABSCHLUSSPRÜFER

dhpg Dr. Harzem & Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. ANALYSEDATEN (§ 61 NR. 2 KOMHKV)

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Kennzahl	2023	2022	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	5,0%	5,0%	8,8%
Eigenkapitalquote	9,0%	5,4%	5,9%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- T€	- T€	- T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	203,0%	208,0%	171,0%
Zinsaufwandsquote ¹	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	103,0%	105,0%	106,3%
Cashflow	757 T€	502 T€	- 1.621 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität ¹	0,0%	0,0%	0,0%
Umsatz	825,0 T€	502,0 T€	855,0 T€
Jahresergebnis ¹	- T€	- T€	- T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	44,0%	43,0%	43,0%
Anzahl der Mitarbeiter	109,5	110	104

zusätzliche Erläuterungen / abweichende Berechnungen:

¹ die VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine Fremdkapitalzinsen aus

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Die VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH (VBB GmbH) ist der Verkehrsverbund für die beiden Bundesländer Berlin und Brandenburg und als Zusammenschluss von 14 Landkreisen und vier kreisfreien Städten des Landes Brandenburg sowie der Bundeshauptstadt Berlin tätig.

Gesellschafter der VBB GmbH sind das Land Berlin, das Land Brandenburg sowie die Landkreise und kreisfreien Städte im Land Brandenburg.

Im Verkehrsverbund kooperieren aktuell 36 öffentliche und private Verkehrsunternehmen. Flächendeckend gilt seit 1999 der einheitliche VBB-Tarif mit einheitlichem Fahrausweissortiment sowie einheitlichen Beförderungsbedingungen, Tarifbestimmungen und Informationssystemen. Die Verkehrsunternehmen sind für die Leistungserstellung zuständig.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung der nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des öffentlichen Personennahverkehrs im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarungen der Länder Berlin und Brandenburg vom 30.12.1993.

Die VBB GmbH bildet die Schnittstelle zwischen Gesellschaftern und Verkehrsunternehmen, bestellt im Auftrag der Länder Berlin und Brandenburg, den Eisenbahnregional- sowie den S- Bahnverkehr und kooperiert mit öffentlichen und privaten Verkehrsunternehmen, um ein abgestimmtes und umfassendes Nahverkehrsangebot für die Bevölkerung im Verbundgebiet zu gewährleisten.

Klassische Verbundaufgaben

Im Klassischen Bereich wurden im Geschäftsjahr 2023 u.a. die nachfolgend dargestellten Meilensteine erreicht:

Tarif, Vertrieb, Einnahmenaufteilung:

- *Tarif:* Fachliche Vorbereitung und Begleitung der Einführung des Deutschlandtickets im VBB sowie begleitender Angebote (Deutschlandticket Job, Deutschlandticket Semester), Durchführung und Umsetzung des VBB-Tarifentwicklungsverfahrens, Konzeption zur Vereinfachung des VBB-Tarifes, Fortschreibung des VBB-Abo Azubi, Fortschreibung des Mobilitätstickets Brandenburg und Konzeption eines künftigen Verfahrens zur Ausgabe des Berechtigungsnachweises, Umsetzung des Berlin-Abos
- *Vertrieb:* Sicherung und künftige Konzeption des Handytickets in der VBB-App Bus und Bahn, Umgang mit dem Barrierefreiheitsstärkungsgesetz, Verlängerung des Pilotvorhabens in Bezug auf den Google-Maps-Deeplink (Link zum Ticketkauf aus der Google Maps-Routensuche), Layout der VBB-fahrCard, Abstimmung des Testes eines Check-In/Check-Out-Systems
- *Einnahmenaufteilung:* Fachliche Begleitung des Austausches zur Konzeption der Einnahmenaufteilungsregelungen in Bezug auf das Deutschlandticket, Abrechnung des ÖPNV-Rettungsschirms, Durchführung der regulären VBB-Einnahmenaufteilungsabrechnungen, Abschluss der Einnahmenaufteilung 2022, Abschluss der Verkehrserhebung 2022 und Beginn der Datenauswertung

Planung und Fahrgastinformation:

- *Planung:* Weitere Konzeption von Stadt-Umland-Verkehren, Austausch zur Dekarbonisierung der Busflotten im kommunalen ÖPNV in Berlin und Brandenburg, Eröffnung neuer PlusBus-Linien, Ausbau der Rufbus-Angebote in Brandenburg und Verknüpfung mit der VBB-Fahrinfo, Koordinierung von Ersatzverkehrs-Konzepten mit den kommunalen Aufgabenträgern, Durchführung und Auswertung der regelmäßigen Stationsbefragungen, Mitwirkung an der Erhebung „Mobilität in Krisenzeiten“ des Deutschen Zentrums für Luft- und Raumfahrt, Fortführung der Arbeiten in der Kompetenzstelle Bahnhof und der Vernetzungsstelle Bike+Ride
- *Fahrgastinformation:* Pflege und Weiterentwicklung der VBB-Fahrinfo-Familie in Bezug auf das Hintergrundsystem und die Fahrplandaten, Austausch zur überregionalen Verknüpfung der Datendrehscheiben, Verbesserung von Störungsinformationen, Abbildung von Rufbus-Gebieten in der Fahrinfo, Vorbereitung eines Projektes zur Auslastungsermittlung bei S-Bahn-Zügen, Weiterentwicklung der digitalen Services und Projekte (dazu u.a. Teilnahme an Förderungsprojekten des BMDV), Austausch zu Mobilstationen im Land Brandenburg, Fortführung des Projektes Safira im Kontext der Auslastungssteuerung, Entwicklung und Abstimmung von Informa-

tions- und Wegelenkungskonzepten in Bezug auf die Special Olympic World Games 2023, Abstimmung zum Wegelenkungskonzept zur Fußball-Europameisterschaft 2024, Übernahme der regionalen Plattform bbnavi in die VBB-Fahrinfo, Betrieb des VBB-Infocenters, Fortführung des VBB Bus- & Bahn-Begleitservices.

Kommunikation: Neben der kommunikativen Begleitung aller tariflichen Maßnahmen (z.B. Einführung des Deutschlandtickets, Tarifmaßnahme zum 1. Januar 2024) werden Kommunikation, Kampagnen und Botschaften zu Mehrleistungen und Infrastrukturausbau im Verbundgebiet sowie zur ÖPNV-Nutzung als wichtige Bausteine beim Erreichen der Verkehrswende forciert. Auf dieser Basis fließen folgende Eckpunkte in die VBB-Strategie ein:

- Positionierung des ÖPNV und damit des VBB und seiner Partner als Mitgestalter der Verkehrswende in der Metropolregion Berlin-Brandenburg
- Stärkung des Umweltverbunds bei allen relevanten Meinungsbildnern auf regionaler und über-regionaler Ebene.
- Stärkung der Schiene (S-Bahn und SPNV) als Rückgrat der Mobilitätswende und des damit zusammenhängenden Angebotsausbaus und des gemeinsam mit den Ländern bei den Infrastruktureigentümern zu koordinierenden Ausbaus von Stationen, Schiene sowie Leit- und Sicherungstechnik.

Der VBB agiert dabei gemeinsam mit seinen Partnern im Verkehrsverbund, um das Image, den Bekanntheits- und damit Nutzungsgrad aller Angebote rund um den ÖPNV kontinuierlich zu steigern. Ziel aller Partner im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg ist es, in der Öffentlichkeit eine einheitliche Wahrnehmung und breite Nutzung des Verbundsystems zu erreichen. Dies trägt wesentlich dazu bei, die Attraktivität der Angebote im VBB zu erhöhen und eine Steigerung der Einnahmen zu realisieren. Die VBB GmbH steht bei allen Themen und Aktivitäten im steten Austausch mit den Verkehrsunternehmen; sie entwickelt Angebote und Kampagnenmodule für alle Kommunikationskanäle und setzt diese mit den Partnern im Verbund um.

Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement

Im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement wurden im Geschäftsjahr 2023 die nachfolgend dargestellten Meilensteine erreicht:

Qualitätsmanagement: Die VBB GmbH führt ein kontinuierliches Qualitätsmanagement durch. Dazu wird die betriebliche Situation bei den einzelnen Eisenbahnverkehrsunternehmen beobachtet (z.B. Fahrzeugverfügbarkeit). Ferner werden Kennzahlen zur Pünktlichkeit und Zuverlässigkeit erhoben und Umfragen zur Kundenzufriedenheit durchgeführt. Darüber hinaus erfasst und veröffentlicht die VBB GmbH die Verfügbarkeit von Aufzügen sowohl nach Gebieten (Berlin, Brandenburg, VBB-Gesamt) als auch nach Linien. Die Qualitätskennziffern werden transparent auf der VBB-Website veröffentlicht.

SPNV-Vergabeverfahren: In Durchführung befinden sich die Verfahren zu den Netzen Prignitz, Oberelbe und Nordwestbrandenburg. Die Vergabeverfahren zur Berliner S-Bahn (Netze Stadtbahn und Nord-Süd) werden kontinuierlich weitergeführt.

Vertragsmanagement: Im Rahmen des Vertragsmanagements werden das Vertragscontrolling und die -abrechnung kontinuierlich weitergeführt sowie damit zusammenhängende juristische Fragenstellungen bearbeitet.

Projekt i2030: Die VBB GmbH ist verantwortlicher Projektpartner für die Kommunikationsarbeit im Projekt, verantwortet die Sitzungen des Lenkungskreises und berät die Länder Berlin und Brandenburg bei

fachlichen Fragestellungen. Die Sitzungen des Lenkungskreises haben im Juni und Dezember 2023 stattgefunden. Themen waren die Sicherstellung der Finanzierung für den weiteren Fortgang der Planungen, aktueller Entscheidungsbedarf in den Teilprojekten sowie die Kommunikationsstrategie. Ferner haben die den Lenkungskreis vorbereitende Projektarbeitsgruppe und Unterarbeitsgruppen (Finanzierung, Kommunikation) getagt. Teilprojektspezifische Finanzierungsvereinbarungen für die weiteren Planungen wurden geschlossen.

Geschäftsbetrieb der VBB GmbH

Das im Zuge der Corona-Pandemie auf Basis der geltenden gesetzlichen Regelungen entwickelte Hygienekonzept für die Mitarbeiter*innen wurde fortgeschrieben.

Die VBB GmbH war auch im Jahr 2023 im Rahmen des Projektes CNB III für das Land Berlin als Gesellschafterin der ARGE Center Nahverkehr Berlin (CNB) tätig. Das Treuhandvermögen wurde im Jahr 2023 einer Mittelverwendungsprüfung unterzogen. Die ordnungsgemäße Verwendung der Mittel wurde von der beauftragten Wirtschaftsprüfungsgesellschaft uneingeschränkt bestätigt.

Das nach DIN EN ISO 9001:2015 zertifizierte Qualitätsmanagementsystem der VBB GmbH wurde im Jahr 2023 durch einen unabhängigen Gutachter rezertifiziert. Das Zertifikat im Sinne der Norm ist bis zum 14. November 2025 gültig.

Bis zum 30. April 2023 waren Herr Andreas Kuck und Herr Martin Fuchs Interims-Geschäftsführer der VBB GmbH. Am 1. Mai 2023 hat Frau Ute Bonde diese Position übernommen. Herr Andreas Kuck und Herr Martin Fuchs sind seit dem 1. Mai 2023 wieder Prokuristen der VBB GmbH.

VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Ertragslage

Positionen	2021 T Euro	2022 T Euro	2023 T Euro
Gesellschafterbeiträge	8.217	9.896	10.034
Gesellschafterbeiträge Center	5.626	5.805	5.927
Umsatzerlöse / sonstige betriebliche Erträge	855	1.005	1.116
Akquiseprojekte	3.069	4.032	3.646
Einnahmen aus Kooperationen	370	453	467
Gesamt	18.137	21.190	21.190

Die Mittelzuflüsse umfassen alle Erträge im Rahmen des Wirtschaftsplanes und der zusätzlichen Akquiseprojekte.

Die IST-Zahlen 2023 zum Wirtschaftsplan 2023 stellen sich wie folgt dar:

Positionen	Wirtschaftsplan 2023	IST 2023
	T Euro	T Euro
Gesellschafterbeiträge	10.034	10.034
Gesellschafterbeiträge Center	5.927	5.927
Umsatzerlöse / sonstige betriebliche Erträge	800	1.116
Akquiseprojekte	2.837	3.646
Einnahmen aus Kooperationen	468	467
Gesamt	20.065	21.190

Die Gesellschaft weist ein ausgeglichenes Ergebnis aus, da sämtliche Aufwendungen durch die Gesellschafterleistungen und sonstigen Einnahmen finanziert werden. Der die Aufwendungen übersteigende Betrag der Gesellschafterleistungen und sonstigen Einnahmen wird unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Kapitalstruktur

Die Bilanzpositionen auf der Passivseite entwickelten sich wie folgt:

Kapitalposition	2021	2022	2023
	T Euro	T Euro	T Euro
Eigenkapital	324	324	324
- Stammkapital	324	324	324
Fremdkapital	5.105	5.673	6.354
- Sonderposten *)	494	301	309
- Rückstellungen	1.429	1.492	1.878
- Erhaltene Anzahlungen	0	0	0
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	510	182	261
- Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, davon aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen	2.168 -2.168	3.388 -3.388	3.578 -3.578
- sonstige Verbindlichkeiten	504	310	328
- Rechnungsabgrenzungsposten	35	0	0

Die Kapitalstruktur der VBB GmbH ist von einem stabilen hohen Anteil an Gesellschaftermitteln gekennzeichnet. Das Fremdkapital ist jeweils durch die ausgewiesenen liquiden Mittel finanziert. Grundlage bilden die Artikel 2 und 3 des Konsortialvertrages in der Fassung vom 1. Dezember 2005 und der Wirtschaftsplan 2023.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden Investitionen in Höhe von 141 T€ geplant, 104 T€ wurden realisiert.

Die VBB GmbH war jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen. Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Finanzlage als positiv.

Vermögenslage

Vermögenspositionen	2021	2022	2023
	T Euro	T Euro	T Euro
Bilanzsumme	5.463,00	5.996,90	6.678,46
Anlagevermögen	478,00	300,60	312,18
Kundenforderungen	30,00	47,10	83,22
Liquide Mittel	4.105,00	4.647,60	5.404,41

Die Entwicklung der Vermögenslage spiegelt das operative Geschäft wider. Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Vermögenslage als positiv.

CHANCEN UND RISIKEN

Ein wirkungsvolles und vorausschauendes Risikomanagement ist ein wichtiges Element der Unternehmensführung. Die Identifikation von Risiken erfolgt in den regelmäßigen strategischen Gesprächen zwischen der Geschäftsführung und den Bereichs- bzw. Abteilungsleitungen. Darüber hinaus wird der Geschäftsführung regelmäßig ein Risikobericht vorgetragen.

Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung sind keine bestandsgefährdenden Risiken, die die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft nachhaltig beeinträchtigen können, erkennbar.

Ein verstärkter Fokus liegt vor dem Hintergrund der weiter wachsenden Bedeutung der Digitalisierung und virtueller Risiken auf der Sicherung der IT- und Dateninfrastruktur (betrifft Datensicherung, Datensicherheit und Datenschutz), um das Unternehmen vor diesbezüglichen Gefahren zu schützen.

Chancen und Risiken der VBB GmbH werden in jährlich stattfindenden strategischen Workshops unter Beteiligung aller Führungskräfte des Unternehmens dargelegt und analysiert. Für sich bietende Chancen werden in diesem Rahmen Möglichkeiten zur Umsetzung diskutiert und konkrete Schritte für die weitere Arbeit vereinbart. Aus aktuellen z.B. politischen Diskussionen können abseits des geordneten Strategieprozesses weitere Aufgaben seitens einzelner Gesellschafter an die Gesellschaft herangetragen werden.

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 NR. 3 KOMHKV)

Prognosebericht

Positionen	Wirtschaftsplan 2024
	T Euro
Gesellschafterbeiträge	10.470,10
Gesellschafterbeiträge Center	6.137,50
Umsatzerlöse/sonstige betriebliche Erträge	800,00
Akquiseprojekte	3.722,00
Einnahmen aus Kooperationen	104,90
Gesamt	21.234,50

Im Jahr 2024 werden unter anderem folgende Themen Schwerpunkte der Arbeit bilden:

- Strategische Positionierung des ÖPNV beim Erreichen der Verkehrswende
- Gestaltung und Weiterentwicklung des VBB-Tarifes im Kontext des Deutschlandtickets und des Berlin-Abos
- Sicherung und Weiterentwicklung der digitalen Vertriebssysteme im VBB und des digitalen Ticketangebotes in der VBB-App Bus & Bahn
- Fortführung der Arbeiten in Bezug auf die Einnahmenaufteilung unter Berücksichtigung des Deutschlandtickets und des Berlin-Abos
- Pflege und Weiterentwicklung der Fahrgastinformationssysteme, z.B. in Bezug auf die Implementierung von Auslastungsinformationen
- Kontinuierliche Weiterentwicklung des Verkehrsnetzes im VBB mit dem Fokus auf die Stadt-Umland-Verkehre, die Weiterentwicklung von Zubringerverkehren, innovativen Mobilitätsangeboten und PlusBus-Linien in Abstimmung mit den Aufgabenträgern
- Fortführung der Arbeiten im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement in Bezug auf das Vertragscontrolling, die Vergabe von SPNV-Leistungen, die SPNV-Angebotsplanung und -Infrastruktur sowie das Qualitätsmanagement.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht 2. entspr.)	- T€	- T€	- T€
2. Gewinnentnahmen bzw. Verlustausgleiche	- T€	- T€	- T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	- T€	- T€	- T€
4. sonst. Finanzbeziehungen ¹	105,5 T€	104,0 T€	86,4 T€

¹ Gesellschafterbeiträge / Zuschüsse**5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERF**ÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

Gemäß § 2 Abs. 1 ÖPNVG (Bbg) stellt die Sicherstellung und Ausgestaltung einer ausreichenden Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) eine Aufgabe der Daseinsvorsorge dar. § 2 Abs. 1 ÖPNVG (B) ergänzt dies um den Personenregionalverkehr.

Gemäß § 2 Abs. 2 ÖPNVG (Bbg) soll der ÖPNV der Verbesserung der Mobilität der Bevölkerung, der Herstellung gleichwertiger Lebensbedingungen, dem Umweltschutz und der Verkehrssicherheit dienen. Er soll so gestaltet werden, dass er eine attraktive Alternative zum motorisierten Individualverkehr darstellt. Durch Steigerung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des ÖPNV soll der motorisierte Individualverkehr, insbesondere in und zwischen Verdichtungsräumen zurückgeführt, zumindest aber ein weiterer Anstieg verhindert werden. In § 2 Abs. 2 ÖPNVG (B) wird zudem die verkehrliche Verknüpfung insbesondere von Wohngebieten und Arbeitsstätten, kulturellen, sozialen und Gesundheitseinrichtungen, Einkaufs- und Sportzentren sowie Erholungsgebieten gefordert.

Im Land Brandenburg obliegt die Sicherstellung einer ausreichenden Bedienung im Schienenpersonennahverkehr sowie der landesbedeutsamen Verkehrslinien anderer Verkehrsträger des öffentlichen Personennahverkehrs gemäß § 3 Abs. 1 ÖPNVG (Bbg) dem Land. Die Sicherstellung einer ausreichenden Bedienung im übrigen ÖPNV ist gemäß § 3 Abs. 3 ÖPNVG (Bbg) freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe der Landkreise und kreisfreien Städte. Aufgegriffen wird dies zudem im § 2 Abs. 2 i. V. m. § 131 BbgK-Verf, wonach die Gewährleistung des öffentlichen Verkehrs zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Landkreise gehört.

Gemäß § 3 Abs. 1 ÖPNVG (B) ist die Planung und Ausgestaltung des ÖPNV Aufgabe Berlins.

Zudem soll Berlin gemäß § 4 Abs. 1 ÖPNVG (B) dem Auftrag des Einigungsvertrages folgend mit dem Land Brandenburg sowie Landkreisen und kreisfreien Städten in Brandenburg, soweit sie Aufgabenträger sind, zur Sicherung und Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs einen Verkehrsverbund bilden – den VBB. Ähnlich wird dies im § 5 Abs. 4 ÖPNVG (Bbg) gefordert, wonach die Aufgabenträger zur bestmöglichen Erreichung der Ziele des Gesetzes miteinander zusammenarbeiten können, bspw. durch Bildung eines Verkehrs- und Tarifverbundes (§ 5 ÖPNVG (Bbg)).

Insgesamt soll die Verkehrsnachfrage im Stadt-, Vorort- und Regionalverkehr mit Verkehrsmitteln im Linienverkehr befriedigt werden.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Eine wirtschaftliche Betätigung des Landkreises im öffentlichen Interesse ergibt sich aus § 2 Abs. 1 ÖPNVG (Bbg). Demnach stellt die Sicherstellung und Ausgestaltung einer ausreichenden Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) eine Aufgabe der Daseinsvorsorge dar. § 2 Abs. 1 ÖPNVG (B) ergänzt dies um den Personenregionalverkehr.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder
2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Nebenleistungen des Unternehmens sind nicht bekannt.

6. SONSTIGES

Die VBB GmbH in Zahlen

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	419,8	300,6	119,2
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	107,6	102,2	5,4
II. Sachanlagen	312,2	198,4	113,8
B. Umlaufvermögen	6.235,1	5.632,9	602,2
I. Vorräte	8,2	5,0	3,2
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	822,5	980,3	-157,8
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.404,4	4.647,6	756,8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	131,2	65,2	66,0
Bilanzsumme	6.678,5	5.998,7	679,8
Passiva			
A. Eigenkapital	324,0	324,0	0,0
I. Gezeichnetes Kapital	324,0	324,0	0,0
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	0,0	0,6	-0,6
C. Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des Anlagevermögens	309,2	299,9	9,3
D. Rückstellungen	1.878,3	1.492,1	386,2
E. Verbindlichkeiten	4.166,9	3.882,1	284,8
Bilanzsumme	6.678,5	5.998,7	679,8
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	824,8	501,8	323,0
2. Erträge aus Gesellschafterbeiträgen, Zuwendungen	14.318,2	13.320,3	997,9
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.508,0	5.067,3	-559,3
4. Materialaufwand	704,7	375,9	328,8
5. Personalaufwand	8.581,4	8.105,9	475,5
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (AV)	187,0	246,1	-59,1
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.216,9	10.160,1	56,8
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	55,7	3,7	52,0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,2	5,1	-2,9
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	14,6	0,5	14,1
11. Sonstige Steuern	14,6	0,5	14,1
12. Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0

3.7 Teltower Kreiswerke GmbH, Berlin (TKW)

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Sarrazinstraße 11-15, 12159 Berlin

GRÜNDUNG

29.05.1929

(Wiederaufnahme des Geschäftsbetriebes: 01.01.1973)

Die Teltower Kreiswerke GmbH wurde am 29.05.1929 durch den damaligen Kreis Teltow gegründet, dessen Rechtsnachfolge der Landkreis Teltow-Fläming teilweise angetreten hat.

GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde mit Unternehmensgründung am 29.05.1929 abgeschlossen und zuletzt am 27.10.2016 notariell geändert (Anpassung Kommunalverfassung).

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, soweit dieser für gesellschaftseigene und kommunale Zwecke erforderlich ist, sowie die Verwaltung, die Vermietung, die Verpachtung, die Instandsetzung, die Instandhaltung und die Erweiterung von gesellschaftseigenen und sonstigen Grundstücken und Immobilien aus dem ehemaligen Teltowvermögen.

(§ 2 des Gesellschaftsvertrages)

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

200.000,00 €

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Landkreis Dahme-Spreewald:	40,7 %	81.400,00 €
Landkreis Teltow-Fläming:	39,5 %	79.000,00 €
Landkreis Potsdam-Mittelmark:	19,8 %	39.600,00 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

keine

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

GESCHÄFTSFÜHRER

Frau Annette Groß bis zum 30.06.2023

Herr Detlef Laubinger seit 01.07.2023

ABSCHLUSSPRÜFER

Der Jahresabschluss wurde im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages zwischen der TKW GmbH und der WSC Wirtschafts- und Steuerberatungsgesellschaft mbH Cottbus durch die WSC Wirtschafts- und Steuerberatungsgesellschaft mbH Cottbus erstellt. Da die Gesellschaft zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen GmbH gemäß § 267 Abs. 1 HGB aufweist, besteht gemäß § 316 Abs. 1 HGB keine Pflicht zur Abschlussprüfung. Auf Grund der nicht vorhandenen Prüfungspflicht erfolgt die Prüfung der Jahresabschlüsse rotierend durch die Rechnungsprüfungsämter (RPA) der Gesellschafter.

2. ANALYSEDATEN (§ 61 NR. 2 KOMHKV)

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Kennzahl	2023	2022	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	11,8%	12,2%	12,5%
Eigenkapitalquote	97,3%	97,5%	97,0%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- T€	- T€	- T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	822,1%	801,5%	774,1%
Zinsaufwandsquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	3122,8%	3143,1%	3238,2%
Cashflow	36 T€	48 T€	68 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2,4%	3,3%	4,8%
Umsatz	184,9 T€	232,1 T€	230,0 T€
Jahresergebnis	36,4 T€	48,4 T€	67,6 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	26,3%	16,5%	13,8%
Anzahl der Mitarbeiter	1	1	1

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Die Tätigkeit der Gesellschaft umfasst die Verwaltung eigener Immobilien und Immobilien, die im Eigentum der Landkreise Dahme-Spreewald, Teltow-Fläming und Potsdam-Mittelmark stehen, bis zum 30.06.2023.

Seit dem 01.07.2023 wurde diese Tätigkeit anderweitig vergeben. Die Tätigkeit der TKW GmbH beschränkt sich ab diesem Zeitpunkt auf Eigenverwaltung.

VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Die Umsatzerlöse aus Verwaltertätigkeit bis 30.06.2023 und aus der Vermietung und Verpachtung entwickelten sich analog dem Vorjahr. Hinzu kommen Umsatzerlöse bedingt durch die Anstellung des Hausmeisters bei der TKW GmbH und deren Weiterberechnung mit 19% Umsatzsteuer an die Eigentümergemeinschaft bis zum 30.06.2023 und danach an den neuen Verwalter mit insgesamt rund 42 T€/a.

Da die Erlöse aus der Verwaltertätigkeit sich durch anderweitige Vergabe der Verwaltung um die Hälfte verringerten, fielen auch die Umsatzerlöse insgesamt gegenüber dem Vorjahr niedriger aus (185 T€; Vj. 232 T€).

Der Jahresüberschuss zum 31. Dezember 2023 beträgt 36.434,55 € und liegt mit 8.091,46 € unter dem von der Gesellschafterversammlung bestätigten Wirtschaftsplan. Dieser war seinerzeit ohne den Verlust der Verwaltertätigkeit aufgestellt worden.

Im Wirtschaftsjahr wurden bis auf Kleinstreparaturen keine größeren Reparaturen vorgenommen. Alle anderen Planungen (Gebäudeunterhaltung Plan: 37.400,00 € / Ist: 3.372,71 €) wurden wegen nachbarschaftlicher Grundstücksentwicklung auf Eis gelegt.

Die Entwicklung des Jahresüberschusses mit - 24,8% resultiert wesentlich aus der Übergabe der Verwaltung ab dem 01.07.2023 und der damit verbundenen geringeren Erlöse aus Verwaltertätigkeit (nur bis zum 30.06.2023).

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist geordnet. Das Anlagevermögen beträgt 11,9% und das Umlaufvermögen beträgt 88,2% (darunter Flüssige Mittel 85,1 %) der Bilanzsumme zum Abschlussstichtag. Die Liquidität der Gesellschaft ist gesichert. Die Eigenkapitalquote beträgt 97,3 %.

Die Ertragslage der Gesellschaft hat sich durch den Verlust der Verwaltertätigkeit für die Eigentümergemeinschaft und der Fremdvergabe der Verwaltung der eigenen Immobilien verschlechtert, so dass ohne erfolgreiche Umsatzausweitung die Gesellschaft operativ in die Verlustzone rutschen wird.

CHANCEN UND RISIKEN

Wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir durch den Entzug des Geschäftsbesorgungsauftrages durch die Gesellschafter gegeben. Eine wirtschaftliche Entwicklung setzt erhöhte Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung voraus. Aufgrund der sehr guten Kapitalausstattung und einem prognostizierten Jahresergebnis mit +/- 0 T€ ist die Lage nicht akut gesellschaftsgefährdend.

Chancen künftiger Entwicklung werden im Anstieg des Mietpreisniveaus und der Erschließung neuer Tätigkeitsfelder gesehen.

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 NR. 3 KOMHKV)

Die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft ist ohne Neuausrichtung zeitlich begrenzt.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht 2. entspr.)	- T€	- T€	- T€
2. Gewinnentnahmen bzw. Verlustausgleiche	- T€	- T€	- T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	- T€	- T€	- T€
4. sonst. Finanzbeziehungen ¹	375,3 T€	375,3 T€	375,3 T€

¹ Gewinnausschüttung der Eigentümergemeinschaft

5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERFÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

Die Tätigkeit der Gesellschaft umfasst die Verwaltung des eigenen Vermögens sowie die gemäß Geschäftsbesorgungsvertrag der Gesellschaft übertragene Verwaltung von Grundstücken, die im Eigentum der Rechtsnachfolger des ehemaligen Kreises Teltow, d.h. der Landkreise Teltow-Fläming, Dahme-Spreewald und Potsdam-Mittelmark, stehen.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Die Tätigkeit der Gesellschaft umfasst die Verwaltung des eigenen Vermögens sowie die gemäß Geschäftsbesorgungsvertrag der Gesellschaft übertragene Verwaltung von Grundstücken, die im Eigentum der Rechtsnachfolger des ehemaligen Kreises Teltow, d.h. der Landkreise Teltow-Fläming, Dahme-Spreewald und Potsdam-Mittelmark, stehen.

Es erfolgt die Einhaltung des Grundsatzes der sparsamen Haushaltsführung, da das Unternehmen keine Zuschüsse erhält. Daneben findet aufgrund der Leistungserbringung durch die TKW neben der Wirtschaftlichkeit der Betätigung sowohl die Qualität als auch die Zuverlässigkeit Berücksichtigung. Im Rahmen gesetzlicher Spielräume kann eine direkte Einflussnahme auf das Leistungsangebot erfolgen.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private

Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder

2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Nebenleistungen des Unternehmens sind nicht bekannt.

6. SONSTIGES

Die TKW GmbH in Zahlen

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	176,9	176,9	0,0
I. Sachanlagen	176,9	176,9	0,0
B. Umlaufvermögen	1.313,1	1.274,0	39,1
I. Vorräte	14,9	15,7	-0,8
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28,2	0,1	28,1
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.270,0	1.258,2	11,8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3,9	3,6	0,3
Bilanzsumme	1.493,9	1.454,5	39,4
Passiva			
A. Eigenkapital	1.454,1	1.417,7	36,4
I. gezeichnetes Kapital	200,0	200,0	0,0
II. Kapitalrücklage	34,5	34,5	0,0
III. Gewinnvortrag	1.183,2	1.134,8	48,4
IV. Jahresergebnis	36,4	48,4	-12,0
B. Rückstellungen	15,7	14,7	1,0
C. Verbindlichkeiten	24,2	18,8	5,4
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	3,3	-3,3
Bilanzsumme	1.493,9	1.454,5	39,4
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	184,8	232,1	-47,3
2. sonstige betriebliche Erträge	0,5	0,2	0,3
3. Materialaufwand	33,5	32,8	0,7
4. Personalaufwand	48,7	38,4	10,3
5. Abschreibungen	0,0	0,0	0,0
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	54,9	81,2	-26,3
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,0	0,0	1,0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	9,6	27,1	-17,5
10. Ergebnis nach Steuern	39,8	52,9	-13,1
11. sonstige Steuern	3,3	4,4	-1,1
12. Jahresüberschuss	36,4	48,4	-12,0

3.8 BADC Berlin-Brandenburg Area Development Company GmbH

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Mittelstrasse 11; 12529 Schönefeld

E-MAIL

info@badc-gmbh.de

HOMEPAGE

www.badc-gmbh.de

GRÜNDUNG

26.02.2001



Die BADC GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 26.02.2001 gegründet. Grundlage für die Beteiligung des Landkreises Teltow-Fläming als Gesellschafter der BADC GmbH bildete der Beschluss Nr. 3-1205/08-III des Kreistages vom 18.02.2008.

GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde am 26.02.2001 notariell beurkundet und zuletzt am 17.12.2015 notariell geändert (Änderung Gesellschafterstruktur).

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

(1) Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der wirtschaftlichen, infrastrukturellen und ökologischen Entwicklung in der BER-Flughafenregion.

(2) Zur Erreichung dieses Zweckes ist die Gesellschaft insbesondere berechtigt,

- a) Maßnahmen der kommunalen Standort- und Strukturentwicklung in der BER-Flughafenregion vorzubereiten und durchzuführen,
- b) sich an den regionalen und überregionalen Kommunikations- und Entwicklungsplattformen zu beteiligen,
- c) einen Interessenausgleich zwischen den kommunalen Gebietskörperschaften der BER-Flughafenregion untereinander sicherzustellen,
- d) einen Interessenausgleich zwischen den kommunalen Gebietskörperschaften und der Betreiberin des Flughafens BER und deren Gesellschaftern zu gewährleisten,
- e) einen interkommunalen Flächenpool zur Vermittlung und Durchführung naturschutzrechtlicher Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen zu führen,
- f) interkommunale Infrastrukturmaßnahmen zu entwickeln und umzusetzen.

(§ 2 des Gesellschaftsvertrages)

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

50.000,00 €

Beteiligungen des Landkreises Teltow-Fläming

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Gemeinde Wildau:	15 %	7.500,00 €
Stadt Königs Wusterhausen:	15 %	7.500,00 €
Gemeinde Blankenfelde-Mahlow:	6 %	3.000,00 €
Gemeinde Großbeeren:	10 %	5.000,00 €
Stadt Ludwigsfelde:	10 %	5.000,00 €
Gemeinde Rangsdorf:	16 %	8.000,00 €
Landkreis Dahme-Spreewald:	10 %	5.000,00 €
Landkreis Teltow-Fläming:	5 %	2.500,00 €
Gemeinde Eichwalde:	3 %	1.500,00 €
Gemeinde Schulzendorf:	3 %	1.500,00 €
Gemeinde Zeuthen:	3 %	1.500,00 €
Gemeinde Bestensee	2 %	1.000,00 €
Gemeinde Schönefeld	1 %	500,00 €
Stadt Mittenwalde:	1 %	500,00 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

keine

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

GESCHÄFTSFÜHRERIN

Frau Antje Girschick, Dipl. Ing.

ABSCHLUSSPRÜFER

BerKon GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. ANALYSEDATEN (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Kennzahl	2023	2022	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	3,5%	6,5%	7,1%
Eigenkapitalquote	7,4%	12,8%	12,4%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- T€	- T€	- T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II ¹	426,7%	396,3%	353,0%
Zinsaufwandsquote	0,0%	0,3%	0,2%
Liquidität 3. Grades	104,3%	107,4%	106,2%
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.781,0 T€	- 356,0 T€	- 162,0 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,4%	1,4%	2,1%
Umsatz	787,4 T€	1.000,1 T€	2.088,3 T€
Jahresergebnis	24,8 T€	38,3 T€	54,7 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	24,6%	19,3%	9,9%
Anzahl der Mitarbeiter	3	3	4

zusätzliche Erläuterungen / abweichende Berechnungen:

¹ unter Berücksichtigung von Eigenkapital sowie mittel- und langfristigem Fremdkapital

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Die Berlin Brandenburg Area Development Company GmbH (BADC) unterstützt Unternehmensansiedlungen im Flughafenumfeld durch fachspezifische Beratung im Naturschutz und Bauplanungsrecht und vermittelt Investoren ökologisch sinnvolle und gebündelte Kompensationsmaßnahmen aus ihrem interkommunalen Flächenpool (INKOF BER). Des Weiteren übernimmt die BADC Projektsteuerungsaufträge zur Vorbereitung und Durchführung interkommunaler Projekte zur Standort- und Strukturentwicklung im Umfeld des BER im Auftrag ihrer Gesellschafter.

Die BADC ist seit 01.01.2018 geschäftsführendes Mitglied der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Dialogforum Airport Berlin Brandenburg (KAG DF).

VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Die Gesamtleistung der BADC ist im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 89 T€ auf einen Wert von 1.637 T€ gestiegen und liegt damit um 254 T€ über der geplanten Gesamtleistung 2023 von 1.383 T€.

Die Umsatzerlöse in Höhe von 787 T€ (Vorjahr: 1.000 T€) enthalten im Wesentlichen das im Berichtsjahr umgesetzten Entsiegelungsprojekte in Zusammenarbeit mit dem Bauernverband Sauenanlage Briesen (360 T€) sowie Umsatzerlöse aus den Projekten Rückbau Altes Anglerheim Kohlegrube (40T€) und Entsiegelung Toilettenhäuschen in Gräbendorf (57 T€). Umsatzerlöse aus der Geschäftsbesorgung Dialogforum KAG wurden in Höhe von 170 T€ erzielt, Erlöse aus Beratungsleistungen werden in Höhe von 96 T€ ausgewiesen.

Durch die vorfinanzierten Projektumsetzungen der BADC erhöhten sich im Berichtsjahr die Bestände an unfertigen Leistungen um insgesamt 850 T€ auf 2.429 T€.

Den gesamten Erträgen stehen Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 1.326 T€, welche bezogene Leistungen für Projekte in Höhe von 1.218 T€ beinhalten, gegenüber. Die bezogenen Leistungen haben im Berichtszeitraum einen Anteil an der Gesamtleistung von 81,0 % (Vorjahr 78,9 %).

Bei im Vorjahresvergleich um 104 T€ gestiegenen Aufwendungen für bezogene Leistungen wurde im Berichtsjahr ein gegenüber dem Vorjahr um 16 T€ niedrigeres Rohergebnis (Gesamtleistung abzüglich Aufwendungen für bezogene Leistungen) erzielt.

Die Personalaufwendungen belaufen sich auf 194 T€ und werden damit gegenüber dem Vorjahr (193 T€) leicht erhöht ausgewiesen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vorjahresvergleich um 4 T€ auf 94 T€ angestiegen. Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um 11 T€ auf 1 T€ reduziert.

Das Betriebsergebnis von 21 T€ liegt um 31 T€ unter dem Vorjahreswert von 52 T€.

Das Finanzergebnis ist im Vorjahresvergleich um 14 T€ gestiegen, dies ist einerseits auf gestiegene Zinserträge (11,4 T€; Vorjahr: 1 T€) und andererseits auf gesunkene Zinsaufwendungen (0 T€; Vorjahr: 3,3 T€) zurückzuführen.

Der Ertragssteueraufwand beläuft sich auf 8 T€.

Der Jahresüberschuss von 25 T€ liegt um 13 T€ unter dem Vorjahreswert von 38 T€, jedoch um 12 T€ über dem geplanten Ergebnis 2023 von 13 T€.

Ausgehend von einem Kassenbestand in Höhe von 1.124 T€ zum 31.12.2022 erhöhte sich die Liquidität um 1.792 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2023 zu jedem Zeitpunkt sichergestellt.

Im Jahr 2023 ist das Vermögen der Gesellschaft um 2.573 T€ auf einen Wert von 5.595 T€ gestiegen. Auf der Aktiv-Seite ist dies insbesondere bedingt durch die Zunahme der Vorräte um 850 T€ auf einen Wert von 2.429 T€ sowie einer Zunahme der liquiden Mittel um 1.792 T€ auf 2.916 T€. Gleichzeitig reduzierten sich die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 65 T€ auf insgesamt 54 T€.

Der Bilanzgewinn des Vorjahres (338 T€) konnte durch den Jahresüberschuss in Höhe von 25 T€ auf 363 T€ gesteigert werden, so dass ein Eigenkapital zum Bilanzstichtag in Höhe von 413 T€ ausgewiesen wird. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 7,4% (Vorjahreswert 12,8%).

Auf der Passiv-Seite haben sich die erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen um 2.302 T€ auf 4.679 T€ erhöht. Gleichzeitig erhöhten sich die Lieferverbindlichkeiten um 83 T€ auf 298 T€ und die sonstigen

Verbindlichkeiten um 161 T€ auf 164 T€. Damit hat die Finanzierung der Gesellschaft durch Fremdkapital insgesamt um 2.549 T€ auf 5.183 T€ zugenommen.

CHANCEN UND RISIKEN

Die finanziellen Handlungsmöglichkeiten der BADC GmbH sind trotz des Jahresüberschusses 2023 in Höhe von 25 T€ und eines Eigenkapitals von insgesamt 413 T€ begrenzt, da Rücklagen immer noch fehlen. Die Liquiditätsentwicklung des Unternehmens ist derzeit stabil.

Risiken könnten sich durch abnehmende Flächenverfügbarkeit für Kompensationsmaßnahmen ergeben. Ebenso unsicher sind z.Zt. Prognosen im Hinblick auf die Dauer von Genehmigungsverfahren und die zeitliche Umsetzung von Projekten.

Bei momentanen und zukünftigen Vertragsverhandlungen mit Investoren werden die Preissteigerungen berücksichtigt. Bei bereits rechtskräftigen Verträgen gestalten sich Nachverhandlungen sehr schwierig.

Lange Genehmigungsverfahren führen zu zeitlich unkalkulierbaren Refinanzierungen von bereits in Vorleistung umgesetzten Projekten, da erst nach Erteilung der Baugenehmigung oder Rechtskraft der B-Pläne die Zahlungsverpflichtung für die Eingriffsverursacher besteht.

Die aufgezeigten Risiken, die einen Einfluss auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Gesellschaft haben, können minimiert werden, wenn alle Gesellschafter die Projektvorbereitung und Projektumsetzungen konsequent mittragen und auch gegenüber Dritten, insbesondere Investoren, vertreten. Die Gesellschaft finanziert sich ausschließlich über Dienstleistungen (Projektsteuerung, Beratung). Dem Wettbewerb am Markt werden wir weiterhin durch Erfahrungen, Innovation und Zuverlässigkeit aber auch mit einer gewissen Flexibilität, im Hinblick auf neue Tätigkeitsfelder, begegnen.

2023 wurde erstmals ein Vertrag zur Bündelung von Geldern in INKOF-Projekte für eine freiwillige CO₂-Kompensation unterzeichnet. Sollte sich daraus ein neues Tätigkeitsfeld entwickeln, wäre es ein Beitrag zur Risikominimierung.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung des derzeitigen Unternehmenserfolges gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Die Überwachung und die Schärfung des Risikobewusstseins erfolgt seit 2016 in Form von Quartalsberichten, die den Gesellschaftern zur Verfügung gestellt werden.

Mit der Organisationsoptimierung der Zusammenarbeit der BADC GmbH mit dem Dialogforum ab 2018, durch die Übernahme der Geschäftsführung, ergaben und ergeben sich neue Chancen für die Gesellschaft. Die BADC GmbH ist gem. Umlaufbeschluss 01/ 2016 Mitglied der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft „Dialogforum Airport Berlin-Brandenburg“ (KAG DF) und gemäß Umlaufbeschluss 01/2018 geschäftsführendes Mitglied.

Durch die 2022 begonnenen regelmäßigen Beratungen der Geschäftsstelle mit dem Vorsitzenden und den Arbeitsgruppenleitern der KAG DF kann das noch 2021 aufgezeigte Risiko eines nicht finanziell abgedeckten Mehraufwandes der BADC weitestgehend ausgeschlossen werden. Die Geschäftsführung geht sogar davon aus, dass sich Chancen zur Entwicklung neuer Tätigkeitsfelder für die BADC ergeben könnten.

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 NR. 3 KOMHKV)

Zur Transparenz der Entwicklung der Gesellschaft werden von der Geschäftsführung seit 2016 Quartalsberichte erstellt, um das Erreichen der Unternehmensziele abzusichern, zu überwachen und das Risikobewusstsein zu schärfen.

Der Wirtschaftsplan 2024 wurde am 26.09.2023 von den Gesellschaftern beschlossen. Berücksichtigt wurden tarifliche Erhöhungen der Personalaufwendungen, so dass sich der Personalaufwand 2024 insgesamt auf 308 T€ beläuft.

Die den Wirtschaftsplan 2024 prägende Projekte sind im Wesentlichen: Rückbaumaßnahmen in Kooperation mit der Landesforst Brandenburg, insbesondere der Rückbau der baulichen Anlagen am Göl-densee, Rückbau Sonderobjekt Schönwalde, Fortsetzung der Windschutzpflanzung am Großbeerener Graben in Ludwigsfelde, Anlage der Streuobstwiese in Görzdorf (Storkow), die Umsetzung von Kompensationsmaßnahmen für div. Bauvorhaben/ B-Pläne in der Gemeinde Schönefeld z.B. „Landwirte Gräbendorf“ und die Geschäftsführung der KAG DF.

Die geplanten Umsatzerlöse 2024 von 1.931 T€ und das geplante Jahresergebnis von 3 T€ können nur erreicht werden, wenn weitere, nicht vorhersehbare Ereignisse unberücksichtigt bleiben. Sich jedoch bereits zum jetzigen Zeitpunkt abzeichnende steigende Energie- und Materialkosten, durch den leider noch anhaltenden Krieg in der Ukraine, ziehen höhere Kosten für Projektumsetzungen nach sich. Auch der Fortbestand der aktuellen Nachfrage an Kompensationsmaßnahmen von Investoren scheint im Hinblick auf anhaltend steigende Kosten für Bauleistungen und u.a. steigende Zinsen für Kredite nicht gesichert.

Ausgehend von einem Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 2.916 T€ Ende 2023 und einem Bestand von 2.673 T€ zum 31.01.2024 sind derzeit keine Liquiditätsrisiken zu erkennen. Die zum Ende des Jahres 2024 prognostizierte Liquidität liegt bei 2.507 T€. Die Liquidität zum 31.01.2024 liegt damit derzeit um 166 T€ unter dem Plan 2024.

Bei einem erwarteten Jahresergebnis 2024 von 3 T€ beliefte sich das buchmäßige Eigenkapital auf 416 T€, bei einer prognostiziert gleichbleibenden Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote dann ebenfalls bei 7,4 %.

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft ist geprägt von der Umsetzung der Verträge V03-21 Eigenheimunion 1898 GmbH B-Plan „Wohnen am Skabyer Torfgraben und V12-23 Eigenheimunion 1898 GmbH B-Plan „Wohnen am Platanenweg, V05-23 Schulneubau Ludwigsfelde, V11-15 MEAB Deponie Schöneiche sowie der stetigen Akquise neuer Projekte.

2023 wurden 13 Verträge mit Investoren zur Reservierung von Kompensationsmaßnahmen in Höhe von insgesamt 2.903 T€ geschlossen. Davon wurden 2023 bereits 2.260 T€ von den Investoren gezahlt. 2024 wurde bisher 1 Vertrag in Höhe von 150 T€ unterzeichnet.

Nicht nur die steigenden Marktpreise für Energie und Bauleistungen können jederzeit zu Risiken bei der Umsetzung der vertraglich gebundenen Kompensationsmaßnahmen führen, sondern auch, die langen Genehmigungsverfahren, bedingt durch personelle Unterbesetzung in Verwaltungen und Behörden sowie komplizierte Zuständigkeitsregelungen. Die Gesellschaft ist hierbei bestrebt, weitere Dienstleistungen in Form von Beratungs- und Projektsteuerungsleistungen zu erbringen, um in Ergänzung zu den vertraglich festgelegten Projektsteuerungsleistungen bei Kompensationsmaßnahmen ein kostendeckendes Ergebnis zu erzielen.

Aus vorgenannten Gründen sind nach Wegfall der Gesellschafterzuschüsse (bereits ab 2015) die projektvorbereitenden Finanzierungen durch die Gesellschafter nach wie vor zwingend notwendig. 2023

haben jedoch im Vergleich zu den Vorjahren nur noch 4 Gesellschafter (Rangsdorf, Ludwigsfelde, Königs Wusterhausen, Schönefeld) die Leistungen der BADC in Anspruch genommen, indem sie Maßnahmen aus dem INKOF angefragt und in ihre Bauleitplanungen aufgenommen haben, projektvorbereitende Maßnahmen finanziert haben oder Beratungs- und Projektsteuerungsleistungen beauftragt haben. Im Vergleich dazu haben 2022 6 Gesellschafter (Rangsdorf, Zeuthen, Wildau, Ludwigsfelde, Königs Wusterhausen, Schönefeld), 2021 7 Gesellschafter und 2020 sogar 12 Gesellschafter die Leistungen der BADC in Anspruch genommen.

Der interkommunale Flächenpool der BADC (INKOF BER) konnte im Geschäftsjahr 2023 um 6 Projekte erweitert werden. Im Flächenpool befinden sich derzeit 236 Maßnahmen, wobei das positive Votum der zuständigen Naturschutzbehörden noch nicht für alle Projekte vorliegt. Die Maßnahmen werden zum Teil vorbereitet, befinden sich in der Umsetzung oder sind bereits abgeschlossen.

Seit der Eröffnung des Flughafens im Oktober 2020 werden Kompensationsmaßnahmen bei der BADC weiterhin nachgefragt. Mit zunehmender Bautätigkeit nimmt jedoch die Verfügbarkeit von Flächen für Kompensationsmaßnahmen ab, so dass der Bedarf an Kompensationsmaßnahmen im unmittelbaren Flughafenumfeld in Zukunft nicht gedeckt werden kann. Durch den gesetzlich beschleunigten Ausbau erneuerbarer Energien (Solar- und Windenergie) entsteht zusätzlich eine Flächenkonkurrenz, welche die Grundstückspreise in die Höhe treibt.

Die Geschäftsführung hat im Berichtszeitraum Gespräche mit den Landkreisen/ Gesellschaftern der BADC und den Naturschutzbehörden der Landkreise Dahme-Spreewald und Teltow-Fläming zur Abstimmung der weiteren Verfahrensweise u.a. zur Anerkennung weiterer sich im Flächenpool der BADC befindender Kompensationsmaßnahmen aufgenommen.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen (die nicht 2. entspr.)	- T€	- T€	- T€
2. Gewinnentnahmen bzw. Verlustausgleiche	- T€	- T€	- T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	- T€	- T€	- T€
4. sonstige Finanzbeziehungen	- T€	- T€	- T€

5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERF

ÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

Der öffentliche Zweck der Gesellschaft begründet sich u.a. in der Durchführung der kommunalen Standort- und Strukturentwicklung im Umfeld des Flughafens Berlin-Brandenburg (BER), der Sicherstellung des Interessenausgleichs zwischen den Umfeldkommunen des Flughafens sowie zwischen den Kommunen und dem Flughafenbetreiber, der Koordinierung und Umsetzung der im Zusammenhang mit dem Ausbau des Flughafens Schönefeld notwendigen ökologischen Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen sowie der Durchführung eines Dialogforums im Flughafenumfeld des BER.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Eine wirtschaftliche Betätigung des Landkreises im öffentlichen Interesse begründet sich anhand des Gesellschaftszwecks mit folgenden Inhalten: Verbesserung der wirtschaftlichen, infrastrukturellen und ökologischen Entwicklung in der BER-Flughafenregion, Vorbereitung und Durchführung von Maßnahmen der kommunalen Standort- und Strukturentwicklung in der BER-Flughafenregion, Beteiligung an den regionalen und überregionalen Kommunikations- und Entwicklungsplattformen, Sicherstellung eines Interessenausgleichs zwischen den kommunalen Gebietskörperschaften der BER-Flughafenregion untereinander, Gewährleistung eines Interessenausgleichs zwischen den kommunalen Gebietskörperschaften und der Betreiberin des Flughafens BER und deren Gesellschaftern, Führung eines interkommunalen Flächenpools zur Vermittlung und Durchführung naturschutzrechtlicher Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen, Umsetzung und Entwicklung interkommunaler Infrastrukturmaßnahmen.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder
2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Nebenleistungen des Unternehmens sind nicht bekannt.

6. SONSTIGES

Die BADC GmbH in Zahlen

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	194,5	197,0	-2,5
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	142,3	142,3	0,0
II. Sachanlagen	0,2	2,7	-2,5
III. Finanzanlagen	52,0	52,0	0,0
B. Umlaufvermögen	5.399,3	2.823,5	2.575,8
I. Vorräte	2.429,0	1.579,4	849,6
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	54,2	119,6	-65,4
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.916,1	1.124,5	1.791,6
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1,3	1,3	0,0
Bilanzsumme	5.595,2	3.021,8	2.573,4
Passiva			
A. Eigenkapital	412,6	387,9	24,7
I. Gezeichnetes Kapital	50,0	50,0	0,0
II. Gewinnvortrag	337,8	299,6	38,2
III. Jahresüberschuss	24,8	38,3	-13,5
B. Rückstellungen	37,4	34,4	3,0
C. Verbindlichkeiten	5.140,5	2.594,5	2.546,0
D. Rechnungsabgrenzungsposten	4,6	5,0	-0,4
Bilanzsumme	5.595,2	3.021,8	2.573,4
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	787,4	1.000,1	-212,7
2. Verminderung/Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	849,7	548,2	301,5
3. sonstige betriebliche Erträge	0,9	12,1	-11,2
4. Materialaufwand	1.325,7	1.221,2	104,5
5. Personalaufwand	194,0	192,8	1,2
6. Abschreibungen	2,5	2,6	-0,1
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	94,5	90,8	3,7
8. Zinsen und ähnliche Erträge	11,4	1,0	10,4
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	3,3	-3,3
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7,9	12,3	-4,4
11. Sonstige Steuern	0,0	0,3	-0,3
12. Jahresergebnis	24,8	38,3	-13,5

3.9 Rettungsdienst Teltow-Fläming GmbH

1. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM UNTERNEHMEN

FIRMENSITZ

Zinnaer Str. 28a - 33; 14943 Luckenwalde

E-MAIL

Denny.Bouchon@rd.teltow-flaeming.de

GRÜNDUNG

26.10.2012

Die Rettungsdienst Teltow-Fläming GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 26.10.2012 gegründet. Grundlage für die Beteiligung des Landkreises Teltow-Fläming als Gesellschafter der Rettungsdienst Teltow-Fläming GmbH bildete der Beschluss Nr. 4-1287/12-III des Kreistages vom 10.09.2012.

GESELLSCHAFTSVERTRAG

Der Gesellschaftsvertrag wurde am 26.10.2012 notariell beurkundet.

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS (AUFGABEN UND ZIELE)

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Organisation und Durchführung des bodengebundenen Rettungsdienstes für den Landkreis Teltow-Fläming nach der Maßgabe des Gesetzes über den Rettungsdienst im Land Brandenburg (BbgRettG) in der jeweils aktuellen Fassung, der Verordnung über den Landesrettungsdienstplan des Landes Brandenburg (LRDPV) in der jeweils aktuellen Fassung und des Rettungsdienstbereichsplanes des Landkreises Teltow-Fläming in der aktuellen Fassung.

Das Unternehmen ist unter Maßgabe eines kostendeckenden Geschäftsbetriebes ausschließlich auf den öffentlichen Zweck gemäß dem BbgRettG ausgerichtet.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die dem Zweck des Unternehmens unmittelbar dienen und förderlich sind.

(§ 2 des Gesellschaftsvertrages)

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

STAMMKAPITAL

200.000,00 €

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Landkreis Teltow-Fläming:	100 %	200.000,00 €

BETEILIGUNGEN DER GESELLSCHAFT

keine

ORGANE DER GESELLSCHAFT

Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

GESCHÄFTSFÜHRER

Herr Denny Bouchon

ABSCHLUSSPRÜFER

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Klein, Dr. Mönstermann + Partner GmbH

2. ANALYSEDATEN (§ 61 NR. 2 KOMHKV)

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Kennzahl	2023	2022	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	0,0%	0,0%	0,0%
Eigenkapitalquote	16,4%	17,3%	24,0%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- T€	- T€	- T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II ¹	0,0%	0,0%	0,0%
Zinsaufwandsquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	118,0%	117,0%	121,1%
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	35 T€	- 153 T€	- 18 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,0%	0,0%	0,0%
Umsatz	17.432,7 T€	15.923,3 T€	14.758,4 T€
Jahresergebnis	- T€	- T€	- T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	96,8%	97,9%	98,3%
Anzahl der Mitarbeiter	292	282	292

zusätzliche Erläuterungen / abweichende Berechnungen:

¹ unter Berücksichtigung von Eigenkapital sowie mittel- und langfristigem Fremdkapital

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND RAHMENBEDINGUNGEN

Die Rettungsdienst Teltow-Fläming GmbH ist ein 100%iges Tochterunternehmen des Landkreises Teltow-Fläming und war im Geschäftsjahr mit der Organisation und Durchführung des bodengebundenen Rettungsdienstes für den Landkreis Teltow-Fläming beauftragt. Die Beauftragung richtet sich nach den Maßgaben des Gesetzes über den Rettungsdienst im Land Brandenburg (BbgRettG), der Verordnung über den Landesrettungsdienstplan des Landes Brandenburg (LRDPV) und des Rettungsdienstbereichsplanes des Landkreises Teltow-Fläming in der jeweils gültigen Fassung. Aufgaben des Unternehmens waren demzufolge die Notfallrettung von Personen, die Durchführung des qualifizierten Krankentransportes und der Vollzug von Maßnahmen bei Schadensereignissen mit einem Massenanfall von

verletzten oder erkrankten Personen (MANV). Das Unternehmen ist auf einen kostendeckenden nicht-gewerblichen Geschäftsbetrieb und ausschließlich auf den öffentlichen Zweck gemäß dem BbgRettG ausgerichtet.

Der Eigenbetrieb Rettungsdienst Teltow-Fläming erstattet der Gesellschaft die durch die wirtschaftliche Ausführung der übertragenen Aufgaben entstandenen Kosten für die Durchführung der Vollzugsaufgaben des bodengebundenen Rettungsdienstes.

Zur Durchführung der Vollzugsaufgaben des bodengebundenen Rettungsdienstes hatte die Gesellschaft neben einem Geschäftsführer jahresdurchschnittlich 292 Angestellte. Die weiterbelasteten Personalkosten inkl. der Sozialabgaben betrugen 16.871 T€ und lagen mit 72 T€ oder 0,43 % unter dem Ansatz des Wirtschaftsplanes, der von 16.943 T€ Personalkosten inkl. Sozialabgaben ausging.

Die Umsatzerlöse in Höhe von 17.433 T€ stellen die durch die wirtschaftliche Ausführung der übertragenen Aufgaben entstandenen Gesamtkosten für die Durchführung der Vollzugsaufgaben des bodengebundenen Rettungsdienstes dar. Diese fielen im Vergleich zum Wirtschaftsplan um 0,6 % oder 106 T€ niedriger aus.

Das Jahresergebnis fiel mit 0 € erwartungsgemäß neutral aus und spiegelt im Ergebnis das mit dem Landkreis vereinbarte Kostendeckungsprinzip wider.

Grundlegende wirtschaftliche und organisatorische Unternehmensverträge bestanden für die arbeits- und sicherheitstechnische Betreuung des Personals, für die Datenschutzbetreuung sowie für die externe Lohnrechnung der Gesellschaft. Für eine onlinebasierte Fortbildung wurde ein Dienstleistungsvertrag geschlossen. Für die Berufsausbildung von Notfallsanitätern/innen wurde ein Rahmenvertrag mit einer Rettungsdienstschule getroffen.

VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Die Umsatzerlöse betrugen 17.433 T€. Die Umsätze sind gemäß § 4 Nr. 14a, 17b Umsatzsteuergesetz (UStG) steuerfrei. Sie umfassen die Weiterbelastung der in der Ausführung der übertragenen Aufgaben entstandenen Gesamtkosten für die Durchführung der Vollzugsaufgaben des bodengebundenen Rettungsdienstes an den Eigenbetrieb Rettungsdienst Teltow-Fläming. Es handelt sich zu 96,37 % um weiterbelastete Personalkosten; 3,63 % umfassen die sonstige Kosten und Verwaltungskosten des Rettungsdienstbetriebes.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 73 T€ resultieren im Wesentlichen aus Personalkostenerstattungen der Krankenkassen nach dem Mutterschutzgesetz (Beschäftigungsverbote).

Beim Personalaufwand sind Löhne und Gehälter für das Verwaltungs- und Rettungswachenpersonal in Höhe von 13.756 T€ entstanden sowie soziale Abgaben und Aufwendungen für die betriebliche Altersversorgung in Höhe von 3.114 T€. Für die Altersversorgung (Zusatzversorgungskasse) wurden 494 T€ aufgewendet. Die Personalaufwandsquote betrug zum Stichtag 96,37 %.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Verwaltungsaufwendungen aus arbeitsmedizinischer Betreuung, Aus-, Fort- und Weiterbildungskosten sowie Kosten der externen Lohnabrechnung. An den Landkreis wurde eine Querschnittskostenpauschale in Höhe von 10 T€ erstattet.

Die Ertragslage des Unternehmens ist geordnet.

Die Liquidität der Gesellschaft war im vollen Umfang gesichert. Zur Erfüllung der laufenden Verbindlichkeiten erfolgte die regelmäßige monatliche Abrechnung der Betriebskosten gegenüber dem Eigenbetrieb Rettungsdienst Teltow-Fläming. Zum Stichtag belief sich das Guthaben bei Kreditinstituten bzw. der Kassenbestand auf 45 T€. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Kassenbestand um 326,37 % bzw.

35 T€ erhöht. Die Liquidität 1. Grades betrug zum Stichtag 114,54 %. Sämtliche Verbindlichkeiten konnten jederzeit durch den Kassenbestand gedeckt werden.

Die zahlungswirksame Änderung des Finanzmittelbestands zum Bilanzstichtag beträgt 35 T€, resultierend ausschließlich aus einem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in selbiger Höhe.

Eine Aufnahme von Krediten war im Geschäftsjahr nicht notwendig. Die Finanzlage des Unternehmens ist geordnet.

Die Bilanzsumme weist zum 31. Dezember 1.222 T€ aus, davon 200 T€ Stammeinlage des Alleingeschafters Landkreis Teltow-Fläming. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzsumme um 5,55 % bzw. 64 T€ erhöht. Die Bilanzverlängerung wurde im Wesentlichen durch höhere Forderungen gegen den Landkreis Teltow-Fläming (Eigenbetrieb Rettungsdienst Teltow-Fläming) auf der Aktivseite und höheren Rückstellungen auf der Passivseite bewirkt. Die Rückstellungen werden dabei wesentlich durch künftige Personalkosten bewirkt. Die Eigenkapitalquote zum Stichtag betrug 16 %, die Fremdkapitalquote wurde folglich bei 84 % festgestellt.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte besaß die Gesellschaft zum Stichtag nicht. Erwerb, Leasing oder Mietverträge von Fahrzeugen bestanden zum Stichtag ebenfalls nicht. Aufgrund der für das Betreiben der Rettungswachen gestellten Fahrzeuge, Gebäude und Wirtschaftsaufwendungen unterhält die Rettungsdienst Teltow-Fläming GmbH kein Anlagevermögen. Investitionen oder Instandsetzungsaufwendungen wurden folglich nicht getätigt.

Die Vermögenslage des Unternehmens ist geordnet. Die Gesellschaft befindet sich insgesamt in stabilen finanziellen und wirtschaftlichen Verhältnissen.

CHANCEN UND RISIKEN

Aus der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft ergeben sich keine volkswirtschaftlich ableitbaren oder branchenspezifisch erkennbaren Risiken wesentlicher Art. Die Beauftragung der Gesellschaft mit den Aufgaben des bodengebundenen Rettungsdienstes erfolgt seit dem 1. Januar 2013. Seit dem 1. Januar 2018 erfolgt die Beauftragung unbefristet. Aufgrund der vertraglich gesicherten Kostenerstattung ergeben sich keine finanziellen oder wirtschaftlichen Risiken. Bestandsgefährdende Risiken oder Risiken größeren Ausmaßes sind in diesem Zusammenhang nicht erkennbar.

Aufgrund des insgesamt vorherrschenden Arbeitnehmermarktes besteht ein mittelbares Risiko aus der Verfügbarkeit geeigneter Fachkräfte. Eine anhaltende Fachkräfteknappheit kann die Erfüllung der Vollzugsaufgaben beeinträchtigen. Gleichzeitig verschärfen hohe Arbeitsunfähigkeitsstände die Arbeitsbelastung arbeitsfähiger Fachkräfte mit dem Risiko weiterer personeller Ausfälle und Personalkostensteigerungen. Neben erhöhten Personalkosten besteht hier vor allem das operationelle Risiko, das Rettungsfahrzeuge temporär nicht mehr gemäß der vorgeschriebenen Rettungsdienstbereichsplanung fachlich besetzt werden können. Mit langfristigen Maßnahmen wird dem mittelbaren Risiko entgegnet (Ausweitung der Berufsausbildung, Entwicklung einer Arbeitgebermarke, flexible oder individuellere Dienstplangestaltung, Optimierung der Führungs- und Kommunikationsstruktur). Das Risiko aus nicht verfügbaren Fachkräften wird als bedeutend eingeschätzt, die Auswirkungen sind im Schadensfall entwicklungshemmend.

Zur Durchführung der Rettungsdiensteinsätze ist das Unternehmen Datenverantwortlicher im Sinne der Datenschutzgrundverordnung (DSGVO). Daraus ergeben sich besondere organisatorische und fachliche Anforderungen an die betrieblichen Datenschutz- und IT-Sicherheitsvorkehrungen. Neben der extern bestellten Datenschutzbeauftragten verfügt das Unternehmen über entsprechend geschultes Verwaltungspersonal. Im Schadensfall ist kurzfristig nicht mit unmittelbaren Dienstbetriebsstörungen zu

rechnen. Störungen oder kurzfristige Unterbrechungen im Verwaltungsbetrieb hätten voraussichtlich keinen Einfluss auf die Durchführung der Aufgaben des Rettungsdienstes. Das Risiko wird als moderat eingeschätzt, die Auswirkungen sind im Schadensfall nicht bestandsgefährdend. Durch die personell und organisatorisch eng gestaltete Anbindung an den Landkreis profitiert die Gesellschaft bei fachlichen und physischen Datenschutz- und IT-Sicherheitsmaßnahmen.

Die Refinanzierung der betrieblichen Leistungen insgesamt ist, unter der Voraussetzung der gegebenen Betriebssicherheit beim Eigenbetrieb Rettungsdienst Teltow-Fläming, gewährleistet. Direkte wirtschaftliche Risiken bestehen somit nicht.

Die Matrixzertifizierung des nach DIN 9001 aufgebauten und im Verbund mit mehreren Rettungsdiensten zertifizierte Qualitätsmanagementsystem (QMS) wurde zum Berichtsjahresende beendet. Die Gesellschaft führt fortan ein eigenständiges QMS mit Zertifizierung. Aus der Verbundabkehr werden Effizienz- und Flexibilitätsvorteile erwartet. Eigene, betriebspezifische Betriebsabläufe können flexibler und schneller standardisiert werden. Auf veränderte Rahmenbedingungen kann die Gesellschaft somit insgesamt schneller und zielgerichteter reagieren. Die fortwährende Standardisierung betrieblicher Prozesse führt zu einem effizienten und leistungsstarken Betriebs- und Dokumentationssystem in der Notfallrettung, dem qualifizierten Krankentransport und der Berufsausbildung von Notfallsanitätern/innen.

Der Personalmangel bei Fach- und Führungskräften fördert und beschleunigt die Neustrukturierung von Organisations-, Führungs- und Kommunikationsaufgaben im Unternehmen. Hieraus ergeben sich Chancen, rettungsdiensttypische Organisationsansätze bei den Führungsaufgaben innovativer zu strukturieren. Das Einschlagen neuer Wege soll Verantwortungsträgern größere Kompetenz- und Entscheidungsspielräume ermöglichen (Einsatzleiter, Standortleiter), neue Ansätze in den Führungsrollen etablieren und insgesamt zu einer besseren Steuerung der Unternehmensprozesse führen. Alle Maßnahmen werden darauf ausgerichtet, die Arbeitszufriedenheit der Beschäftigten zu erhöhen.

Die Fortschreibung des Unternehmensentwicklungskonzeptes soll den Verantwortungsträgern im Unternehmen helfen, anhand von Zielvorstellungen, Leitbildern und Richtlinien die Entwicklung und Förderung von Fach- und Führungskräften zu steuern. Die Konzeptfortschreibung und deren Umsetzung werden regelmäßig mit dem Gesellschafter abgestimmt.

Das betriebliche Gesundheits- und Eingliederungsmanagement wird fortwährend weiterentwickelt und kann somit zusätzliche Potentiale bei der Personalbindung und dem optimierten Personaleinsatz erschließen. Es wird erwartet, dass mit diesem Instrument vor allem langfristigen Arbeitsunfähigkeitsständen begegnet werden kann.

Der Aufbau einer Arbeitgebermarke soll mittelfristig wesentliche Beiträge für die Personalgewinnung und Personalbindung erschließen. Chancen sollen vor allem aus einer webbasierten, hochwertigen Arbeitgeberpräsentation, der Entwicklung eines Unternehmens- und Führungskräfteleitbildes sowie eines Verhaltenskodexes genutzt werden. Aus der engen Anbindung der Gesellschaft an den Landkreis Teltow-Fläming ergeben sich bereits positive Effekte auf die Arbeitgeberreputation.

Die Tätigkeit der Gesellschaft bewegt sich in einem insgesamt stabilen Geschäftsumfeld. Der Verlauf der Geschäftsentwicklung wird insgesamt als günstig eingeschätzt.

Die Gesamtaussage wird wie folgt eingeschränkt: Voraussetzung für eine günstige Gesamteinschätzung ist die stabile und nachhaltige Betriebssicherheit des Eigenbetriebes Rettungsdienst Teltow-Fläming.

3. VORAUSSICHTLICHE UNTERNEHMENSENTWICKLUNG (§ 61 NR. 3 KOMHKV)

Die Gesellschaft wendet über eine tarifliche Bindung vom 06.02.2014 den Tarifvertrag des Öffentlichen Dienstes (TVöD-V VKA) an. Die Vereinigung der kommunalen Arbeitgeber (VKA) und die Vereinte Dienstleistungsgewerkschaft (ver.di) verhandeln über tarifliche Lohnanpassungen. Die Geschäftsführung rechnet aufgrund dessen mit tariflichen Lohnkostensteigerungen, die im Jahr 2024 laut Wirtschaftsplan zu einem Personalaufwand von 20.636,35 T€ führen sollen. Zusätzlicher Personalaufwand kann durch unvorhergesehene höhere Tarifabschlüsse oder aus außerordentlich hohen Arbeitsunfähigkeitsständen entstehen.

Die ursprünglich ab dem 01.01.2023 geltende Übergangsfrist zur Besetzung von Rettungswagen und Notarzteinsetzungsfahrzeugen mit Notfallsanitätern/innen hat der Gesetzgeber gem. § 6 Abs. 7 der Verordnung über den Landesrettungsdienstplan (LRDPV) bis zum 31.12.2025 verlängert. Die verlängerte Übergangsfrist trägt zu einer Entlastung der angespannten Fachkräfteverfügbarkeit bei.

Der Gesetzgeber hat eine Erweiterung der LRDPV um den sogenannten Notfallkrankentransport angekündigt. Die Erweiterung wird im ersten Halbjahr 2024 erwartet. Damit wäre ein Teil der bisherigen Einsatzfälle einsatzstichwortbezogen nicht mehr der Notfallrettung zuzurechnen. Die daraus zu erwartenden Effekte dürften auf die Notfallrettung einsatzfallentlastend und personell fachkräfteentlastend wirken. Der Transport nicht-akuter Notfälle wäre dann fachkräfteseitig mit dem eines qualifizierten Krankentransportes vergleichbar. Der daraus resultierende geringere Personalbedarf für Notfallsanitäter/innen wird voraussichtlich positiv auf die Fachkräfteverfügbarkeit in der Notfallrettung des Landkreises wirken.

Die Umsatzerlöse 2024 werden bei 22.122,76 T€ erwartet. Das Jahresergebnis wird neutral mit 0,00 € erwartet. Wesentliche Abweichungen sind nicht zu erwarten. Prognostisch wird von einer Entwicklung gemäß des Wirtschaftsplans ausgegangen.

Das wirtschaftliche Betätigungsfeld des Unternehmens bewegt sich ausschließlich im Rahmen der öffentlichen Aufgabe. Umsatzsteuerpflichtige Leistungen werden nicht erbracht, die Gesellschaft erbringt Leistungen ausschließlich nichtgewerblicher Art. Die Leistungen des bodengebundenen Rettungsdienstes werden voraussichtlich weiterhin einer konstanten Nachfrage unterliegen. Der mit dem Landkreis vereinbarte Kostendeckungsausgleich wird stets zu einem ausgeglichenen Jahresergebnis führen. Die Geschäftsführung bewertet das Geschäftsumfeld als dauerhaft stabil.

4. LEISTUNGS- UND FINANZBEZIEHUNGEN DES LANDKREISES ALS GESELLSCHAFTER

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)			
Wirtschaftsjahr	2023	2022	2021
1. Kapitalzuführungen (die nicht 2. entspr.) ¹	- T€	- T€	- T€
2. Gewinnentnahmen bzw. Verlustausgleiche	- T€	- T€	- T€
3. gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	- T€	- T€	- T€
4. sonst. Finanzbeziehungen	- T€	- T€	- T€

5. NACHWEISFÜHRUNG GEM. § 91 ABS. 6 BBGKVERF

ÖFFENTLICHER ZWECK (§ 91 ABS. 2 NR. 1 BBGKVERF)

Der öffentliche Zweck der Gesellschaft begründet sich in der Organisation und Durchführung des bodengebundenen Rettungsdienstes für den Landkreis Teltow-Fläming nach der Maßgabe des Gesetzes über den Rettungsdienst im Land Brandenburg (BbgRettG) in der jeweils aktuellen Fassung. Nach § 6 BbgRettG sind Träger des bodengebundenen Rettungsdienstes die Landkreise und kreisfreien Städte, die diese Aufgabe als pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe erfüllen.

Das Unternehmen ist unter Maßgabe eines kostendeckenden Geschäftsbetriebes ausschließlich auf den öffentlichen Zweck gemäß dem BbgRettG ausgerichtet.

SUBSIDIARITÄT (§ 91 ABS. 3 SATZ 1 UND 3 BBGKVERF)

Die Gemeinde hat im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Neben dem wirtschaftlichen Vergleich ist die Qualität und Zuverlässigkeit zu berücksichtigen.

Es besteht keine Verpflichtung zur Einholung von Angeboten bzw. zur Erstellung von Vergleichsberechnungen, „wenn die Gemeindevertretung oder in den Fällen des § 50 Absatz 2 der Hauptausschuss eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.“ Wenn die nicht-wirtschaftlichen Erwägungen den Ausschlag gegeben haben, ist die Entscheidung zu begründen.

Eine wirtschaftliche Betätigung des Landkreises im öffentlichen Interesse begründet sich anhand des Gesellschaftszwecks mit folgenden Inhalten: Organisation und Durchführung des bodengebundenen Rettungsdienstes für den Landkreis Teltow-Fläming nach der Maßgabe des Gesetzes über den Rettungsdienst im Land Brandenburg (BbgRettG) in der jeweils aktuellen Fassung. Nach § 6 BbgRettG sind Träger des bodengebundenen Rettungsdienstes die Landkreise und kreisfreien Städte, die diese Aufgabe als pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe erfüllen.

Daneben erfolgt die Einhaltung des Grundsatzes der sparsamen Haushaltsführung, da das Unternehmen keine Zuschüsse erhält.

NEBENLEISTUNGEN (§ 91 ABS. 5 BBGKVERF)

Im Rahmen der wirtschaftlichen Betätigung dürfen Nebenleistungen erbracht werden,

1. die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen; mit der Durchführung dieser Nebenleistung sollen private Anbieter beauftragt werden, es sei denn, dies ist mit berechtigten Interessen der Gemeinde oder des Unternehmens nicht vereinbar, oder
2. die der Ausnutzung bestehender, sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen.

Nebenleistungen des Unternehmens sind nicht bekannt.

6. SONSTIGES

Die Rettungsdienst Teltow-Fläming GmbH in Zahlen

Bilanz zum 31.12.2023	2023	2022	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktiva			
A. Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0
I. Sachanlagen	0,0	0,0	0,0
B. Umlaufvermögen	1.206,1	1.120,9	85,2
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen Gesellschafter	1.159,9	1.047,7	112,2
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1,5	62,7	-61,2
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	44,7	10,5	34,2
C. Rechnungsabgrenzungsposten	16,0	37,1	-21,1
Bilanzsumme	1.222,2	1.158,0	64,2
Passiva			
A. Eigenkapital	200,0	200,0	0,0
I. Gezeichnetes Kapital	200,0	200,0	0,0
B. Rückstellungen	982,1	868,4	113,7
C. Verbindlichkeiten	40,1	89,7	-49,6
Bilanzsumme	1.222,2	1.158,0	64,2
Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023			
1. Umsatzerlöse	17.432,7	15.923,3	1509,4
2. sonstige betriebliche Erträge	73,3	124,6	-51,3
3. Personalaufwand	16.870,8	15.593,6	1277,2
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	645,6	460,1	185,5
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10,5	5,8	4,7
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
7. Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0

4 Anhang

4.1 Kennzahldefinition – Analysedaten gemäß § 61 Nr. 2 KomHKV

Im Folgenden wird ein Überblick über die gemäß Rundschreiben des Ministeriums des Innern vom 22.12.2009 i.V.m. § 61 Nr. 2 KomHKV im Beteiligungsbericht zu analysierenden Kennzahlen sowie deren Definitionen gegeben:

ANALYSE DER VERMÖGENS- UND KAPITALSTRUKTUR DES UNTERNEHMENS

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität beschreibt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Sie ist somit eine Kennzahl zur Analyse der Vermögensstruktur des Unternehmens. Ist ein Unternehmen anlagenintensiv, so ist das im Anlagevermögen investierte Kapital längerfristig gebunden. Kapitalfreisetzung erfolgt in der Regel durch die verdienten Abschreibungen. Eine sehr hohe Anlagenintensität kann dazu führen, dass das Unternehmen nicht flexibel genug auf sich verändernde Marktbedingungen reagieren kann. Zu beachten ist, dass Zielwerte für ein gutes Verhältnis von Anlage- zum Gesamtvermögen sehr branchenabhängig sind.

Berechnung:	$\frac{\text{Anlagevermögen (€)}}{\text{Bilanzsumme (€)}}$	Einheit:	Prozent (%)
Zielwert:	stark branchenabhängig		

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Sie ist somit eine Kennzahl zur Analyse der Kapitalstruktur des Unternehmens. Das Eigenkapital steht dem Unternehmen langfristig zur Verfügung. Es beziffert den Anteil der Eigentümer am Gesellschaftsvermögen. Den Gläubigern gegenüber dient es als Haftungsmasse für die Verbindlichkeiten, bspw. im Falle einer Insolvenz. Die Höhe der Eigenkapitalausstattung ist ein Indiz für die Innenfinanzierungskraft sowie die Risikotragfähigkeit eines Unternehmens. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto höher ist auch die Stabilität des Unternehmens. Gleichzeitig sinkt mit steigender Eigenkapitalausstattung die Abhängigkeit von den Fremdkapitalgebern.

Berechnung:	$\frac{\text{Eigenkapital (€)}}{\text{Bilanzsumme (€)}}$	Einheit:	Prozent (%)
Zielwert:	> 15 %, stark branchenabhängig (Je höher die Anlagenintensität ist, umso höher sollte auch die Eigenkapitalquote sein.)		

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ist das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft durch im abgelaufenen Geschäftsjahr oder in vorangegangenen Jahren angesammelte Verluste aufgebraucht und ergibt sich ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten der Bilanz, so ist gem. § 268 Abs. 3 HGB als letzte Position auf der Aktivseite der Differenzbetrag unter der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen. Dadurch wird verhindert, dass auf der Aktivseite ein negatives Eigenkapital ausgewiesen werden muss.

Der Ausweis eines solchen Fehlbetrages lässt jedoch keine Rückschlüsse darüber zu, ob das Unternehmen tatsächlich überschuldet ist. Der Tatbestand der materiellen Überschuldung würde die Geschäftsführung zwingen, einen Konkurs- oder Vergleichsantrag zu stellen.

Berechnung: aus der Bilanz Einheit: EUR (€)
Zielwert: 0,00 €

ANALYSE DER FINANZIERUNG UND LIQUIDITÄT DES UNTERNEHMENS

Anlagendeckungsgrad II

Mit dem Anlagendeckungsgrad II erfolgt eine Gegenüberstellung von Anlagevermögen und langfristigem Kapital. Sie zeigt an, zu welcher Quote das Anlagevermögen langfristig finanziert ist. Diese Kennzahl zur Analyse der Finanzierung eines Unternehmens kann, neben den Anlagendeckungsgraden I (Anlagevermögen gegenüber Eigenkapital) und III (Anlagevermögen und Vorräte gegenüber langfristigem Kapital), ein Anhaltspunkt für eine fristgerechte Finanzierung sein.

Auf Grund der vorhandenen Datenbasis ist *im Rahmen dieses Berichts* ersatzweise für das langfristige in der Regel das mittel- und langfristige Fremdkapital als Basis der Analyse herangezogen worden. D.h., sofern das Unternehmen einen signifikant hohen Anteil an mittelfristigem Fremdkapital aufweist, ist der ermittelte und ausgewiesene Anlagendeckungsgrad höher, als nach der hier angegebenen Berechnungsformel.

Berechnung:
$$\frac{\text{Eigenkapital (€) + langfristiges Fremdkapital (€)}}{\text{Anlagevermögen (€)}}$$
 Einheit: Prozent (%)
Zielwert: 110 % - 150 %

Zinsaufwandsquote

Die Zinsaufwandsquote trägt indirekt zur Beurteilung der Finanzierungssituation eines Unternehmens bei. Diese Kennzahl gibt die Zinsaufwendungen eines Unternehmens in Relation zu seinen erzielten Umsatzerlösen an. Eine hohe Zinsaufwandsquote weist auf eine hohe Liquiditätsbindung hin, die meist langfristiger Natur ist und insbesondere bei einer Verschlechterung der Erlössituation problematisch wird.

Berechnung:
$$\frac{\text{Zinsaufwand (€)}}{\text{Umsatz (€)}}$$
 Einheit: Prozent (%)
Zielwert: < 10 %, jedoch stark abhängig von der Bilanzstruktur
(u.a. Höhe und Struktur des Anlagevermögens)

Liquidität 3. Grades

Liquidität ist die Fähigkeit des Unternehmens, sämtlichen Zahlungsverpflichtungen zu den jeweiligen Fälligkeitsterminen uneingeschränkt nachzukommen und bezeichnet in diesem Sinne auch die Verfügbarkeit über genügend Zahlungsmittel.

Liquiditätskennzahlen geben Auskunft darüber, inwieweit auf der Aktivseite kurzfristiges Vermögen vorhanden ist, aus dem heraus ausreichende Mittel freigesetzt werden können, um die passivierten kurzfristigen Verbindlichkeiten, d.h. solche, die innerhalb eines Jahres zur Rückzahlung gelangen, zu begleichen. Unter Einbeziehung von jeweils weiteren Anteilen des Umlaufvermögens mit zunehmender Kapitalbindungsdauer gelangt man von der Liquidität 1. Grades über die Liquidität 2. Grades zur Liquidität 3. Grades.

Die Liquidität 3. Grades ist die Gegenüberstellung des gesamten Umlaufvermögens und der kurzfristigen Verbindlichkeiten. Sie gibt Auskunft über die Solidität der kurz- bis mittelfristigen Finanzposition eines Unternehmens.

Berechnung:	$\frac{\text{Umlaufvermögen (€)}}{\text{kurzfristiges Fremdkapital (€)}}$	Einheit:	Prozent (%)
Zielwert:	> 120 %		

Cash-Flow

Der Cash-Flow gibt den Zahlungsmittelüberschuss an, den das Unternehmen im Rahmen seiner Geschäftstätigkeit in der zu betrachtenden Periode erwirtschaftet hat. Im Rahmen der Kapitalflussrechnung bildet die Summe aus Cash-Flow sowie Mittelzu- / -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes.

Die Kennzahl ist ein Ausdruck der Finanzkraft des Unternehmens (Selbst- bzw. Innenfinanzierungskraft) und zeigt den erwirtschafteten Liquiditätszufluss bzw. -abfluss auf. Er lässt damit die Kreditwürdigkeit und Rückzahlungsfähigkeit (Kapitaldienstfähigkeit) eines Unternehmens erkennen.

Für Zwecke der Information der verschiedenen Adressaten über den im Berichtszeitraum erwirtschafteten Erfolg des Unternehmens soll gemäß den Angaben des Ministeriums des Innern die vereinfachte Ermittlung des Cash-Flows genügen. Auf Grund dieser pauschalisierten Berechnungsmethode kann es, wie bereits erläutert, gegenüber anderen Darstellungen zu Abweichungen kommen.

Berechnung:	Jahresergebnis (€)	Einheit:	EUR (€)
	+ Abschreibung (€)		
	+/- Zu-/Abnahme der langfristigen Rückstellung (€)		
	+ außerordentliche Aufwendungen (€)		
	- außerordentliche Erträge (€)		
	<u>= Cash-Flow (€)</u>		
Zielwert:	> 0,00 €		

Anstelle des mithilfe der o.g. „Praktikerformel“ zu berechnenden Cashflows kann auch der „Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit“ ausgewiesen werden.

ANALYSE DER RENTABILITÄT UND DES GESCHÄFTSERFOLGS DES UNTERNEHMENS

Gesamtkapitalrentabilität

Um den Erfolg der Arbeit eines Unternehmens festzustellen, wird die Rentabilität als Relation von Gewinn zu Kapital berechnet. Mit Hilfe von Rentabilitätskennzahlen wird ermittelt, ob der erreichte Geschäftserfolg zum eingesetzten Kapital in einem angemessenen Verhältnis steht. Mit dieser Betrachtung kann ein Vergleich des Kapitaleinsatzes im Unternehmen selbst mit anderen Kapitalanlagemöglichkeiten erfolgen.

Bei der Gesamtkapitalrentabilität wird dem erwirtschafteten Jahresergebnis und den Fremdkapitalzinsen das eingesetzte Gesamtkapital gegenübergestellt. Diese Rentabilitätskennzahl gibt demnach die Verzinsung des im Unternehmen arbeitenden Kapitals an. Sie ermöglicht die Beurteilung über einen effizienten Kapitaleinsatz.

Berechnung:	$\frac{\text{Jahresergebnis (€)} + \text{Fremdkapitalzinsen (€)}}{\text{Bilanzsumme (€)}}$	Einheit:	Prozent (%)
Zielwert:	> als der Zins für das eingesetzte Fremdkapital (sog. Leverage-Effekt ¹ beachten)		

Zur Dokumentation des im Berichtszeitraum erwirtschafteten Geschäftserfolgs dienen der Umsatz sowie das Jahresergebnis.

Umsatz

Der Umsatz bezeichnet klassisch den Gegenwert, der einem Unternehmen in Form von Geld oder Forderungen durch den Verkauf von Waren, Dienstleistungen sowie aus Vermietung oder Verpachtung zufließt. Er entsteht aus der wertmäßigen Erfassung der betrieblichen und nichtbetrieblichen Tätigkeit eines Unternehmens.

Berechnung:	aus der Gewinn- und Verlustrechnung	Einheit:	EUR (€)

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis (Jahresgewinn bzw. -verlust) ergibt sich innerhalb der Gewinn- und Verlustrechnung nach der Saldierung aller Aufwendungen und Erträge eines Geschäftsjahres. Durch Verrechnung des Jahresergebnisses mit den verschiedenen Bilanzpositionen des Eigenkapitals wird sodann das Bilanzergebnis ermittelt.

Berechnung:	aus der Gewinn- und Verlustrechnung	Einheit:	Prozent (%)
Zielwert:	> 0,00 €, I.d.R ist die Erzielung einer angemessenen Eigenkapitalrentabilität anzustreben.		

¹ Leverage-Effekt – Als Leverage wird die Hebelwirkung der Finanzierungskosten des Fremdkapitals (bspw. Zinsen) auf die Eigenkapitalrentabilität verstanden. So kann durch Einsatz von (mehr) Fremdkapital die Eigenkapitalverzinsung einer Investition gesteigert werden. Dies trifft dann zu, wenn der jeweilige Investor Fremdkapital zu günstigeren Konditionen aufnehmen kann, als die Investition an Gesamtkapitalrentabilität erzielt.

ANALYSE DES PERSONALBESTANDS DES UNTERNEHMENS

Personalaufwandsquote

Aufwandseitig ist insbesondere der Personalaufwand von besonderer Bedeutung für den Erfolg des Unternehmens. Die Personalaufwandsquote zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zum Umsatz.

Berechnung:	$\frac{\text{Personalaufwand (€)}}{\text{Umsatz (€)}}$	Einheit:	Prozent (%)
Zielwert:	Die Personalaufwandsquote allein hat kaum Aussagekraft, sondern ist im Vergleich zu anderen Kennzahlen zu betrachten (bspw. Vergleich zum Vorjahr oder zu Unternehmen aus der Region bzw. ähnlichen Branchen).		

Anzahl der Mitarbeiter

Mit der „Anzahl der Mitarbeiter“ wird die durchschnittliche Zahl des in der Rechnungsperiode im Unternehmen beschäftigten Personals angegeben.

Berechnung:	im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal (Vollbeschäftigteneinheit VbE)
Zielwert:	Die Anzahl der Mitarbeiter allein ist kaum aussagefähig und daher im Vergleich zu anderen Zahlen zu betrachten (bspw. Vergleich zum Vorjahr oder zu Unternehmen aus der Region bzw. ähnlichen Branchen).

BEGRIFFSDEFINITIONEN**Bilanz**

Aktiva/Aktivposten	Aktiva sind Bestandteile der Bilanz eines Wirtschaftssubjekts. Sie werden üblicherweise auf der linken Seite einer Bilanz aufgezeigt. Die Summe der Aktiva bildet das Gesamtvermögen eines Unternehmens. Seine Zusammensetzung spiegelt die Verwendung des eingesetzten Kapitals wieder. Die Aktivposten unterteilen sich in der Regel in Anlagevermögen, Umlaufvermögen und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das Gegenstück bilden die Passiva bzw. Passivposten. (Vgl. § 266 Abs. 2 HGB)
Anlagevermögen	Zum Anlagevermögen gehören Gegenstände, die dem dauerhaften Geschäftsbetrieb dienen (bspw. Grundstücke und Gebäude, Maschinen oder immaterielle Vermögensgegenstände, wie Lizenzen). Es beinhaltet somit die mittel- bis langfristig gebundenen Mittel (länger als ein Jahr) eines Unternehmens. (Vgl. § 247 Abs. 2 und § 266 Abs. 2 lit. A HGB)
Umlaufvermögen	Zum Umlaufvermögen gehören kurzfristig gebundene Vermögensgegenstände (bis zu einem Jahr) eines Unternehmens, darunter Forderungen, Wertpapiere und Bargeldbestände. (Vgl. § 266 Abs. 2 lit. B HGB)
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)	Als sogenannte aktive RAP sind auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern diese Aufwand für eine andere Periode darstellen. So zum Beispiel bei im Voraus bezahlten Mieten (Mieter). (Vgl. § 250 Abs. 1 und § 266 Abs. 2 lit. C HGB)

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ist das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft durch im abgelaufenen Geschäftsjahr oder in vorangegangenen Jahren angesammelte Verluste aufgebraucht und ergibt sich ein Überschuss der Passiva über die Aktiva der Bilanz, so ist gem. § 268 Abs. 3 HGB als letzte Position auf der Aktivseite der Fehlbetrag unter der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen. In diesem Fall liegt eine bilanzielle Überschuldung vor, was die Pflicht zur Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich zieht (eventuell Eröffnung eines Insolvenzverfahrens).

(Vgl. § 268 Abs. 3 HGB)

Passiva/Passivposten

Passiva sind Bestandteile der Bilanz eines Wirtschaftssubjekts. Sie werden üblicherweise auf der rechten Seite einer Bilanz aufgezeigt. Die Summe der Passiva bildet das Gesamtkapital eines Unternehmens. Seine Zusammensetzung spiegelt die Mittelherkunft wieder. Die Passivposten unterteilen sich in der Regel in Eigenkapital, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Das Gegenstück bilden die Aktiva bzw. Aktivposten.

(Vgl. § 266 Abs. 3 HGB)

Eigenkapital

Eigenkapital ist jenes Kapital auf der Passivseite, das nach Abzug des Fremdkapitals übrig bleibt. Zum Eigenkapital zählen jene Mittel, die von den Eigentümern einer Unternehmung zu deren Finanzierung aufgebracht oder als erwirtschafteter Gewinn im Unternehmen belassen wurden.

Das Eigenkapital steht dem Unternehmen langfristig zur Verfügung. Es beziffert den Anteil der Eigentümer am Gesellschaftsvermögen. Den Gläubigern gegenüber dient es als Haftungsmasse für die Verbindlichkeiten, bspw. im Falle einer Insolvenz.

Es setzt sich aus dem gezeichneten Kapital, der Kapitalrücklage, den Gewinnrücklagen, dem Gewinn- bzw. Verlustvortrag sowie dem Jahresergebnis zusammen.

(Vgl. § 272 Abs. 1 bis 4 HGB (ohne anteilige Sonderposten) und § 266 Abs. 3 lit. A HGB)

Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital ist das Kapital, auf das die Haftung der Gesellschafter für die Verbindlichkeiten der Kapitalgesellschaft gegenüber den Gläubigern beschränkt ist. Bei Gesellschaften mit beschränkter Haftung entspricht das gezeichnete Kapital dem Stammkapital.

(Vgl. § 266 Abs. 3 lit. A und § 272 Abs. 1 HGB)

Bilanzergebnis

Das Bilanzergebnis ist Bestandteil des Eigenkapitals einer Kapitalgesellschaft. Es beziffert die Summe aus Jahresergebnis sowie Gewinn- bzw. Verlustvorträgen aus dem Vorjahr.

(Vgl. § 268 Abs. 1 und § 266 Abs. 3 lit. A HGB)

Sonderposten	Ein Sonderposten für Investitionszuschüsse (SoPo) dient der periodengerechten Abgrenzung erhaltener Subventionen bzw. Zuschüssen zur Finanzierung von Anlagevermögen. Dieser ist erfolgsneutral zu passivieren sowie gesondert in der Bilanz auszuweisen und entsprechend dem Verlauf der Abschreibungen auf den bezuschussten Vermögensgegenstand ergebniswirksam aufzulösen. Solch ein Sonderposten weist sowohl Fremd- als auch Eigenkapitaleigenschaften auf und kann dementsprechend als Eigenkapital oder auch als Fremdkapital ausgewiesen werden. (Vgl. § 265 Abs. 5 HGB)
Rückstellungen	Rückstellungen sind in der Bilanz ausgewiesene drohende Verluste sowie Verbindlichkeiten, die hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss sind. Ebenso sind sie im Falle von unterlassenen Aufwendungen für Instandhaltung erfolgswirksam zu bilden. Bestandteile sind unter anderem Pensions- und Steuerrückstellungen. (Vgl. § 266 Abs. 3 lit. B HGB)
Fremdkapital	Das Fremdkapital eines Unternehmens wird auf der Passivseite aufgeführt. Es stellt einen Teil der Mittel dar, mit denen das Unternehmensvermögen (Aktiva) finanziert wurde. Passivposten werden in Abgrenzung zum Eigenkapital als Fremdkapital eingestuft, wenn die Kapitalüberlassung nach allgemeinen schuldrechtlichen Regeln kündbar und befristet ist, einen Vergütungsanspruch des Kapitalgebers begründet und der Kapitalgeber nicht an dem Unternehmen beteiligt ist und dementsprechend nicht haftet. Es kann sowohl rechtlich entstanden, als auch wirtschaftlich verursacht worden sein. Zum Fremdkapital zählen demnach Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten. Gemäß § 266 Abs. 3 HGB besteht für Kapitalgesellschaften eine detaillierte Aufgliederungspflicht. (Vgl. § 266 Abs. 3 lit. B bis E HGB)

Kurzfristiges Fremdkapital	Zum kurzfristiges Fremdkapital zählen Positionen des Fremdkapitals, die dem Unternehmen bis zu einem Jahr zur Verfügung stehen (Restlaufzeit < 1 Jahr). Dazu zählen im Sinne des Rundschreibens vereinfacht alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr, die Steuerrückstellungen, die sonstigen Rückstellungen sowie die passiven Rechnungsabgrenzungsposten. (Vgl. § 266 Abs. 3 HGB i.V.m. § 268 Abs. 5 HGB)
Mittelfristiges Fremdkapital	Zum mittelfristigen Fremdkapital zählen Positionen des Fremdkapitals, die dem Unternehmen länger als ein Jahr und bis zu fünf Jahren zur Verfügung stehen (Restlaufzeit 1 - 5 Jahre). Zum Teil wird in der Literatur Fremdkapital mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr auch dem langfristigen Fremdkapital zugeordnet.
Langfristiges Fremdkapital	Zum langfristigen Fremdkapital zählen Positionen des Fremdkapitals, die dem Unternehmen länger als fünf Jahre zur Verfügung stehen (Restlaufzeit > 5 Jahre). Zum Teil wird in der Literatur Fremdkapital mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr auch dem langfristigen Fremdkapital zugeordnet.
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)	Als passive RAP sind auf der Passivseite Einnahmen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, soweit diese Ertrag für eine andere Periode darstellen. So zum Beispiel bei im Voraus erhaltene Mieten (Vermieter). (Vgl. § 250 Abs. 2 und § 266 Abs. 3 lit. D HGB)
Bilanzsumme	Die Bilanzsumme ergibt sich aus der Summe der Aktiva (Gesamtvermögen) bzw. Passiva (Gesamtkapital). Die Summe der Aktiva muss stets den gleichen Wert wie die Summe der Passiva ergeben. Die Bilanzsumme hat bspw. Auswirkungen auf den rechtlichen Status eines Unternehmens. Das Handelsgesetzbuch teilt Kapitalgesellschaften gemäß § 267 nach Bilanzsumme, Höhe der Umsatzerlöse und Zahl der Arbeitnehmer in Größenklassen ein. Die Einstufung in eine Größenklasse wirkt sich vor allem darauf aus, wie detailliert ein Unternehmen den Jahresabschluss aufstellen und welche Dokumente es veröffentlichen muss (Publizitätspflicht). (vgl. § 266 Abs. 2 bzw. 3 HGB und § 267 HGB)

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)

Umsatz	Der Umsatz bezeichnet klassisch den Gegenwert, der einem Unternehmen in Form von Geld oder Forderungen durch den Verkauf von Waren, Dienstleistungen sowie aus Vermietung oder Verpachtung zufließt. Er entsteht aus der wertmäßigen Erfassung der betrieblichen und nichtbetrieblichen Tätigkeit eines Unternehmens. (Vgl. § 275 Abs. 2 Nr. 1 HGB und §277 Abs. 1 HGB)
Gesamtleistung	Bei der Gesamtleistung handelt es sich um eine in der GuV ausweisbare Zwischensumme. Sie ist eine betriebswirtschaftliche Kennzahl, die sich aus den ausgewiesenen Umsatzerlösen einer Periode, dem Saldo von Bestandsveränderungen und den aktivierten Eigenleistungen ergibt. (Vgl. § 275 Abs. 2 Nr. 1 bis 3 HGB und § 277 Abs. 1 und 2 HGB)
Sonstige betriebliche Erträge bzw. Aufwendungen	Sonstige betriebliche Erträge bzw. Aufwendungen sind alle regelmäßig auftretende Erträge bzw. Aufwendungen, für die in der Gliederung der GuV keine gesonderte Ertrags- bzw. Aufwandsposition vorgesehen ist. Dabei handelt es sich bspw. um Gewinne bzw. Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens sowie aus der Auflösung von Rückstellungen oder Sonderposten. (Vgl. § 275 Abs. 2 Nr. 4 HGB)
Personalaufwand	Zum gesamten Personalaufwand zählen neben dem direkten Arbeitsentgelt auch alle indirekt verursachten Personalaufwendungen (Personalnebenkosten). In der handelsrechtlichen Abgrenzung wird der Personalaufwand in Löhne und Gehälter, soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung sowie für Unterstützung aufgegliedert. Zu den Löhnen und Gehältern gehören auch die Lohnsteuer und die Arbeitnehmeranteile an der Sozialversicherung (Renten-, Kranken-, Arbeitslosen- und Pflegeversicherung). (Vgl. § 275 Abs. 2 Nr. 6 HGB)
Abschreibungen	Mit der Abschreibung erfasst man im betrieblichen Rechnungswesen planmäßige oder außerplanmäßige Wertminderungen von Vermögensgegenständen. Die Abschreibung korrespondiert dabei mit dem Wertverlust von Unternehmensvermögen innerhalb einer Periode. Dabei kann der Wertverlust durch allgemeine Gründe (Alterung und Verschleiß) oder durch spezielle Gründe (Unfallschaden oder Preisverfall) veranlasst sein. Die Abschreibung wird aus betriebswirtschaftlicher Sicht sowie unter Beachtung handelsrechtlicher und steuerrechtlicher Besonderheiten ermittelt und als Aufwand in der GuV berücksichtigt. Das Gegenteil der Abschreibung ist die Zuschreibung, die als Wertaufholung in Frage kommt, wenn in Vorjahren zu hohe Abschreibungen vorgenommen wurden. (Vgl. § 275 Abs. 2 Nr. 7 HGB)

Zinsaufwand/Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Der Zinsaufwand beziffert das Entgelt für die Überlassung von (Fremd-) Kapital und in der GuV als betrieblicher Aufwand ausgewiesen wird. (Vgl. § 275 Abs. 2 Nr. 13 HGB)
Außerordentliches Ergebnis	Das außerordentliche Ergebnis fasst unternehmensfremde Erfolgsbestandteile zusammen. Hierunter sind ungewöhnliche und seltene Vorfälle zu verstehen, die nicht mit der eigentlichen Geschäftstätigkeit zusammenhängen und mit deren Wiederholung nicht zu rechnen ist. (Vgl. § 275 Abs. 2 Nr. 15 bis 17 HGB und § 277 Abs. 4 HGB)
Jahresergebnis	Das Jahresergebnis (Jahresgewinn bzw. -verlust) ergibt sich innerhalb der GuV nach der Saldierung aller Aufwendungen und Erträge eines Geschäftsjahres. Durch Verrechnung des Jahresergebnisses mit den Gewinn- bzw. Verlustvorträgen aus den vorangegangenen Jahren wird sodann das Bilanzergebnis ermittelt, das zu einer Mehrung bzw. Minderung des Eigenkapitals beiträgt. (Vgl. § 275 Abs. 2 Nr. 20 und § 266 Abs. 3 lit. A Nr. V HGB)
Betriebsleistung	Die Betriebsleistung umfasst in diesem Rahmen die Summe aus Umsatzerlösen und sonstigen betrieblichen Erträgen, vermehrt bzw. vermindert um Bestandsveränderungen sowie aktivierte Eigenleistungen.
Betriebsaufwand	Der Betriebsaufwand umfasst in diesem Zusammenhang die Summe der ordentlichen Aufwendungen, darunter Material-, Personal- und sonstige betrieblichen Aufwendungen sowie Abschreibungen.